

Årsrapport 2019

for

Haderslev Stift



Cvr.nr. 50270513

Fællesfonden

Marts 2020

Akt. nr. 823070



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning.....	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af stiftet	4
2.2. Ledelsesberetning	6
2.2.1. Faglige resultater	6
2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration.....	6
2.2.1.2. Centeradministration.....	8
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering	9
2.2.2. Den samlede økonomi	10
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	10
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	11
2.3.1.1. Økonomi.....	11
2.3.1.2. Personaleressourcer	14
2.3.2. Centeradministration	16
2.3.2.1. Økonomi.....	16
2.3.2.2. Personaleressourcer	16
2.5. Forventninger til det kommende år	25
3. Regnskab	28
3.1. Resultatopgørelse mv.	28
3.1.1. Resultatdisponering.....	29
3.3. Egenkapitalforklaring.....	33
3.4 Likviditet og låneramme	34
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	34
3.6. Bevillingsregnskab	35
4. Bilag.....	37
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	37
4.1.1. Noter til resultatopgørelse.....	37
4.1.2. Noter til balancen	38
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	40
4.3. Specifikation af budgetafvigelser	40



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

4.4. Specifikation af årsværksforbrug	41
4.5. Projektregnskaber	45
4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev	45
4.5.1.1. Afsluttede projekter	45
4.5.1.2. Igangværende projekter	45
4.5.2. Anlægspuljen	46
4.5.2.1. Afsluttede projekter	46
4.5.2.2. Igangværende projekter	46
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver	47
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	48



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

1. Påtegning

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

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

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2019) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 16. marts 2020.

Lars Chr. Kjærgaard
Stiftskontorchef

Marianne Christiansen
Biskop



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2. Beretning

2.1. Præsentation af stiftet

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 direktøren i Ankestyrelsen, eller en af direktøren udpeget stedfortræder, varetager funktionen som stiftamtmand i landets stifter.

Haderslev Stift omfatter 7 provstier, 173 sogne, 148 menighedsråd, Døvemenigheden for Sydjylland 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

Stiftsadministrationens virke kan endvidere 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



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

lejesager, ved køb og salg af præsteboliger, i sager vedrørende bortforpagtning af præstegårdsbrug, ved køb og salg af arealer til brug for kirke og kirkegård og andre ad hoc opgaver. Stiftsadministrationerne rådgiver menighedsråd og provstiudvalg i personalesager og økonomiforhold. Der ydes 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.

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.

Stifternes Løncenter for Menighedsråd, SLM, er dannet med det formål at varetage lønbehandlingen for menighedsråd, kirkegårde og provstiudvalg i folkekirken og sikre at der udbetales korrekt løn til tiden. Centeret drives som et samarbejde mellem Haderslev, Ribe og Roskilde stifter, med en lønafdeling i hvert stift.

Det tre centerstifters kontorchefer indgår i en fælles ledelse. Kontorcheferne varetager på skift rollen som ansvarshavende centerleder. Stiftskontorchefen i Roskilde var i 2018 udpeget som ansvarshavende centerleder og har i den forbindelse indgået i programledelsesmøder og anden mødeaktivitet i relation til SLM.

De enkelte lønafdelinger fungerer i den nuværende struktur som selvstændige bevillingsenheder.



2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Faglige resultater

2.2.1.1. Administration af præster og provster samt stiftsadministration

Det gejstlige område:

Haderslev Stift står ved den seneste tilpasning af fordelingen af præstestillinger mellem stifterne en præstebevilling til at skulle aflevere godt 1 præstestilling. Den nuværende præstebevilling er på 176,6 årsværk. For at dække behovet både, hvad angår sognepræstearbejde og de særlige funktioner, som i de senere år har været efterspurgt (sygehus, ungdoms-, Korshær/diakoni-, arresthus- og hospicepræster mv.), lokalfinansieres yderligere 12 præstestillinger. Det er meget forskelligt, hvor mange stillinger det enkelte provsti finansierer. Typisk finansierer de nordlige provstier i stiftet flest, hvorimod de sønderjyske provstier foreløbig finansierer mellem 0 og 0,75 % stilling. Det er et forhold, der diskuteres. De fleste provstier ser mening i at bidrage til specialfunktioner f.eks. vedr. sygehus, unge eller diakoni. Men der ses også en tendens til, at nogle provstier ønsker at bidrage til mere betjening af sognene.

Af stiftets præstekvote finansieres sammenlagt 8,525 stilling, der bruges på særlige funktioner. De øvrige søges konstant fordelt, så de bedste imødekommer sognenes behov. Samfundets urbanisering giver som bekendt den vanskelige opgave i at styrke betjeningen i byområderne (i Haderslev Stift trekantsområdet, hvor navnlig Vejle vokser – dog naturligvis ikke nær så kraftigt som København og Aarhus m.fl.) uden at svække betjeningen af landsognene dramatisk og derved medvirke til fornemmelsen af affolkning.

Der er i Haderslev Stift ved min seneste beregning gennemsnitligt 3.061 indbyggere/ 2.456 folkekirkemedlemmer pr. sognepræst, finansieret af stiftets præstebevilling. Det dækker over udsving fra 2.640/2.194 (Haderslev Domprovsti) til 3.359/2.604 (Vejle).

I det forløbne år har jeg ”fjernet” 75% stilling fra Aabenraa provsti og 25% fra Fredericia provsti for at finde den stilling, som Haderslev Stift bliver beskåret med.

Som nævnt i sidste årsrapport har det Palliative arbejde længe kaldt på præstelig betjening. Det er ikke lykkedes at finde kvote til det, men det løses midlertidigt ved ekstralønnede aflastningsfunktioner.

Rekruttering

I det forløbne år har manglen på ansøgere ramt nogle af de sydlige sogne. I et pastorat fik vi en ansættelse igennem efter 3. opslag. To andre pastorater blev efter forgæves genopslag besat med vikarer og afventer et 3. opslag til sommer.

De sønderjyske provster har for andet år i træk iværksat et vellykket tilbud til teologistuderende om praktikophold. Desuden er provster og menighedsråd opsøgende på pastoralseminariet.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Med til billedet hører det, at Sydslesvig har lidt under ledige embeder; De fleste af dem er nu besat, men de tre af dem af præster fra Haderslev Stift. Så samtidig med, at vi lukker huller, opstår der nye.

I hele 2019 havde vi én ordination. Det skal dog siges, at stillingsledigheden i 2019 var væsentlig lavere end det foregående år.

Arbejds miljø

Arbejds miljøudvalget og arbejds miljøgrupperne holdt sammen med tillidsrepræsentanterne et seminar om det psykiske arbejds miljø på baggrund af "Kulturrapporten". Området er i fokus både for provsterne og arbejds miljøgrupperne og adresseres i de forskellige fora, hvor det giver mening. Det blev besluttet at gennemføre en ekstraordinær APV på det psykiske arbejds miljø for at få et klarere billede af såvel trivsel som problemer. Resultaterne behandles i skrivende stund.

Implementeringen af Ny Præst synes at have en gavnlig effekt på trivslen hos de nye præster. Vi følger udviklingen, ligesom vi forsøger at få et overblik over, hvad der virker af de tiltag, der er blevet gjort over for stress-ramte præster.

Med til et godt arbejds miljø hører også faglig udvikling. Med økonomisk støtte fra stiftsrådet er der nedsat en lille gruppe af præster, som har nytænkt stiftets tilbud om teologiske saloner, kollokvier og temadage på en måde, der også geografisk kommer rundt i stiftet. Med uddannelseskonsulenten som tovholder planlægges i samarbejde med Ribe Stift en prædikenfestival.

Det årlige præstekonvent, der finder sted i Mommark og strækker sig over 2 overnatninger, samler ca. 130 af stiftets præster og er til væsentlig faglig og kollegial inspiration. Det finansieres af stiftsrådet.

I det hele taget løfter stiftsrådet væsentlige opgaver også på det gejstlige område, idet stiftsrådet finansierer supervisionstilbud til præster, det årlige seminar for nye præster i Wittenberg, støtte til kurser mm.

Migrantpræster

Stiftsrådet finansierer desuden en medarbejder til migrantområdet – altså til folkekirkens møde med flygtninge og indvandrere. Hun er tovholder på migrantpræsterne, der i hvert provsti sørger for fokus på dette område. Der er ikke tale om kvoterede stillinger, men om særlige opgaver inden for de normerede stillinger. I 2019 finansierede stiftsrådet et studieophold for migrantpræsterne i Beirut på Near East School of Theology, som provsterne havde besøgt året forinden og knyttet en særlig kontakt til. Vi forventer, at denne kontakt kan udbygges de kommende år til støtte for Mellemøstens kristne og til væsentlig inspiration i forhold til religionsteologi og religionsmøde for præsterne herhjemme.

Stiftsadministrationen:

Opgavemæssigt er der sket en kraftig styrkelse af stiftsadministrationens understøttelse af stiftsudvalgenes, biskoppens og stiftsrådets arbejde. Styrkelse er sket ved ansættelse af en ny kommunikationsmedarbejder og en projektkoordinator i løbet af efteråret.

Kommunikationsmedarbejderen indtrådte i en vakant stilling efter længere tids sygdom.

Projektkoordinatoren understøtter stiftsudvalgenes og biskoppens arbejde med at gennemføre forskellige



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

kirkelige projekter. Projektkoordinatoren, stiftets migrantmedarbejder og stiftets kommunikationsmedarbejder er alle finansieret af stiftsbidraget.

Styrkelsen giver sig udslag i et øget årsværksforbrug i tabel 4.4.2. på opgaverne ”sekretariatsfunktion for biskoppen” og ”Opgaver under bindende stiftsbidrag”.

Personalemæssigt har 2019 været præget af en del stillingsskift og vakancer. I løbet af efteråret blev de fleste stillinger besat. To stillinger dog alene som tidsbegrænsede stillinger og en stilling i løncentret blev nedlagt.

2019 har videre været præget af arbejdet med stiftsanalysen og en ny budgetmodel for stifterne, ligesom implementering af et nyt sagssystem F2 har lagt beslag på medarbejderressourcer. Det er dog lykkedes at opretholde en almindelig sagsproduktion på trods af arbejdet med disse nye tiltag.

Stiftets sagsbehandlingstid på byggesager er dog steget som følge af vakance i en fuldmægtigstilling i stiftet.

2.2.1.2. Centeradministration

Siden januar 2018 har menighedsrådenes lønadministratorer selv kunne indtaste oplysninger om f.eks. løn, tillæg og pension til de ansatte, direkte ind i lønsystemet. Ibrugtagningen af denne funktion i det nye lønsystem fra KMD gav de tre løn-stifter Haderslev, Ribe og Roskilde en ny og omfattende opgave med at yde support til menighedsrådenes lønadministratorer. 2019 har været præget af at løncentermedarbejderne nu selv har fået bedre tag på anvendelsen af det nye lønsystem, der hver måned beregner løn til ca. 30.000 ansatte, som lønnes af blandt andre folkekirkens menighedsråd. Udarbejdelsen af de mange nødvendige vejledninger i brug af systemet er på plads og deltagelsen som medaktør i forbindelse af den nødvendige tilretning af systemet efter ibrugtagningen og ved implementering af udestående systemkrav i henhold til den indgåede kontrakt i samarbejde med Folkekirkens it-kontor og KMD er ved at være tilendebragt. Dette har samtidig betydet, at der er blevet frigjort ressourcer til at udbyde undervisning i brug af systemet men også at der er sket en justering af antallet af medarbejdere i løncenteret.

Der har i løbet af året været afholdt fælles centermøder for alle løncenterets medarbejdere i Odense, ugentlige fredagsmøder på Skype og interne driftsmøder med henblik på erfaringsudveksling, og oparbejdelsen af en fælles viden og systemhåndtering. Derudover har ledelsen afholdt månedlige ledelsesmøder ligesom, der har været holdt møder med deltagelse af biskopperne fra de tre løn-stifter med henblik på at styrke samarbejdet.

Der har i flere sammenhænge blandt andet i samarbejde med Folkekirkens IT og Kirkeministeriet været arbejdet med at tilvejebringe det formelle grundlag for løncenterets virke. Arbejdet med dette er næsten faldet på plads i forbindelse med afslutningen af arbejdet med stiftsanalysen. Ligesom strukturen for centerets organisering på tre destinationer med samme antal lønmedarbejdere er faldet endeligt på plads. Stiftskontorchefen i Roskilde var i 2019 udpeget som ansvarshavende centerleder og har i den forbindelse indgået i programledelsesmøder og anden mødeaktivitet i relation til SLM. Fra årsskiftet overgår centerledelsen til stiftskontorchefen i Haderslev stift.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Præstebevilling:

Der har været et mindreforbrug på præstebevillingen (678.000 kr.) og godtgørelseskontoen (561.000 kr.), men et merforbrug på feriepengeforpligtelsen (1.877.000 kr.). Samlet set giver det et merforbrug på præstebevillingen på 602.000 kr. Merforbruget på feriepengeforpligtelsen er bekymrende og følges nøje i det kommende år.

Stiftsbevillingen:

Der har været et merforbrug på stiftsbevillingen (747.000 kr.) og centerbevilling (74.000 kr.) som skyldes en almindelig underfinansiering af stiftet. Der er rettet op på dette forhold ved den nye budgetmodel som er trådt i kraft pr. 1/1 2020.

SLM – løncentret.

Driften af løncenteret har i løbet af 2019 fundet et mere stabilt leje og der udestår kun få implementeringsopgaver vedrørende ansættelsesbeviser og rapporter/uddata. Ressourcerne i centeret anvendes primært på centerets del af driftsopgaven og i stor udstrækning på supporten af lønadministratorerne. Det forventes, at der fortsat skal lægges en indsats i det forpligtende samarbejde mellem de tre afdelinger ligesom der skal følges op på de forpligtelser, der er til centerledelsen iht. styringsgrundlaget.

Årets økonomiske resultat udviser samlet set et underskud på 2.720 t.kr. heraf er videreført til projekter 925 t.kr. samt ekstraordinært omkostningsført 820 t.kr. vedrørende mødesal og indvendige istandsættelsesarbejder, der er dækket af akkumuleret videreført ultimo 2018. Resultatet vurderes samlet set at være tilfredsstillende.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2.2.2. Den samlede økonomi

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Haderslev Stift økonomiske hovedtal			
<i>t.kr.</i>	2018	2019	2020
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-102.008	-104.174	-105.461
Ordinære driftsomkostninger	100.917	107.338	105.702
Resultat af ordinær drift	-1.091	3.164	241
Resultat før finansielle poster	-1.470	2.720	0
Årets resultat	-1.460	2.720	0

Haderslev Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	10.246	10.844	
Egenkapital	9.953	12.307	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-20.199	-23.151	

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

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 2.3.1 Haderslev Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen og stiftsadministrationen	-101.001	-198	102.548	1.350
Centeradministration	-1.136	-115	1.324	74
Øvrige	-1.947	-5.273	8.517	1.297
Total	-104.084	-5.585	112.389	2.720



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Fordeling på formål:

Tabel 2.3.2 Haderslev Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	94.128	94.730	602
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		86.233	85.554	-678
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.282	4.247	-35
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.051	2.490	-561
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		561	2.438	1.877
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.009	9.755	1.746
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.873	7.621	747
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.136	1.209	74
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	925	925
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.235	1.247	12
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	427	427	-0
9. - Reserver	Anden bevilling	285	645	360
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		285	645	360
I alt		104.084	106.804	2.720

2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration

2.3.1.1. Økonomi

Tabel 2.3.1.1.1 Haderslev Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Præstebevillingen	-94.128	-89	94.819	602
Stiftsadministration	-6.873	-109	7.730	747
Total	-101.001	-198	102.548	1.350



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.1.2 Haderslev Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 2 - Præster og provster	-94.128	-89	94.819	602
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-86.233	-6	85.560	-678
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster	-4.282	0	4.247	-35
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-3.051	-12	2.502	-561
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-71	71	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse	-561	0	2.438	1.877

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

Præstebevillingen (delregnskab 2 – Kirkeligt arbejde) er en samlet bevilling til alle stifter og den centrale fællesfond. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden. Alle omkostninger vedr. præster ligger i de 10 stifter, mens omkostninger vedr. barselsfond, og 40% statsrefusion af løn og feriepengeforpligtelse ligger centralt.

Den udmeldte stiftsbevilling er et styringsredskab på linje med stillingsnormeringen og årsværksforbruget, men skal altid ses i sammenhæng med de øvrige stifters forbrug, samt refusionsindtægterne centralt.

Bevillingen til er fordelt mellem stifterne ud fra forventet forbrug baseret på stifternes forventede gennemsnitsomkostning pr. præst.

Præstelønsbevillingen (formålene 21, 22, 23 og 27):

Fællesfonden har i 2019 et mindre forbrug på løn til præster på 3,1 mio. kr. efter statsrefusion, ca. svarende til 7 årsværk. Oprydning i data om feriepenge i FLØS har vist, at fællesfondens tilgodehavende i staten vedr. feriepengeforpligtelse til præster er ca. 9,2 mio. kr. lavere end skønnet. Der er derfor af Kirkeministeriet truffet beslutning om at nedskrive tilgodehavendet i regnskabet for 2019. Dette resulterer i et samlet merforbrug på præstebevillingen på ca. 7,5 mio. kr.

Stifternes samlede årsværksforbrug for præster viser et mindre forbrug på 44 årsværk. Denne forskel skyldes bl.a., at stifterne får fuldt fradrag i årsværk for præster, hvor der modtages dagpengerefusioner (48 årsværk i 2019), men denne refusion dækker kun omkring 50% af



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

lønomkostningen, hvorfor mindre forbruget i årsværk er større, end mindre forbruget på lønbevillingen. Endvidere vil et merforbrug på feriepengeforpligtelse, lokallønstillæg, AER/AES m.m. ikke tælle som forbrug i årsværk, hvilket er en medvirkende forklaring til forskellen mellem mindre forbrug i årsværk, og mindre forbrug i løn.

Godtgørelser (formål 24):

Godtgørelser er en samlet bevilling til alle stifter, der som hovedposter dækker udgifter til transport, flytninger og præstekjoler. Bevillingen skal samlet overholdes for de ti stifter og fællesfonden.

Godtgørelserne fastsættes til det enkelte stift på baggrund af forbruget i det foregående budgetår.

Bevilling kan ikke benyttes til præsteløn.

En højere personaleomsætning end forventet vil have indflydelse på stiftets forbrug. Dette gælder særligt for bevillingen til godtgørelser (formål 24) hvor en ændring i personaleomsætning betyder, 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

Stiftets forbrug viser et underskud på 602 t.kr. i alt Delregnskab 2 – Præster og provster, og der er med en bevillingsudnyttelse på 100,6 % tale om et tilfredsstillende resultat. Heraf er der på formål 21 – Løn 40/60 præster et mindreforbrug på 678 t.kr.

På formål 24 – Godtgørelser er der et mindre forbrug på 561 t.kr.

Formål 27 feriepengeforpligtelse viser et underskud på 1.877 t.kr. skyldes at det er en ustyrbare udgift, som bl.a. er afhængig af ferieafviklingen. Endvidere er afvigelser, fra ultimo september 2019 løbende rettet, idet FLC har sammenlignet udtræk fra fraværssystemet med lønsedler.

Stiftsadministration

Med fællesfondens budget for 2020 er der vedtaget en ny bevillingsmodel for stiftsadministrationer og centre, der både indeholder en styrkelse af nøgleopgaver, samt en genopretning af bevillingerne efter flere års fradrag af 2% omprioriteringsbidrag. For 2019 har der samtidig været behov for genopretning af årets bevillinger via tillægsbevillinger, idet stifterne her bidrager med evt. videreført mindre forbrug til denne genopretning. Udgangspunktet er således, at stifterne ved indgangen til 2020 kun viderefører midler til allerede indgåede forpligtelser, samt midler vedr. præsternes studiefond, overført til stifterne fra fællesfonden i december 2019.

Stiftets økonomiske resultat for 2019 afspejler således både en genopretning af stiftsadministrationens bevilling, såvel som en nedskrivning af videreført mindre forbrug fra tidligere år.

Stiftets merforbrug i 2019 på 747 t.kr. er således et resultat af, at stiftets bevilling for 2019 er blevet forøget med 580 t.kr. for herigennem at nulstille videreført mindre forbrug fra tidligere år.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 2.3.1.1.3 Haderslev Stifts opgaver (beløb i t. kr.)	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Delregnskab 3 - Stiftsadministration				
Formål 10 - Generel virksomhed	-6.873	-109	7.730	747
- heraf generel ledelse og administration	-2.363	-37	2.657	257
- heraf personaleopgaver for eksterne	-364	-6	409	40
- heraf styrelse	-3.515	-56	3.953	382
- heraf rådgivning	-534	-8	601	58
- heraf økonomiopgaver for eksterne	-97	-2	109	11

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Haderslev Stifts årsværksforbrug præster	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	176,5	176,6
Tjenestemandsansatte præster	154,0	156,3
Overenskomstansatte præster	22,4	21,0
Fastansatte i alt	176,4	177,3
Barselsvikarer	1,1	0,8
Vikarer i øvrigt	4,7	5,9
Vikarer i alt	5,8	6,7
Forbrug indenfor normering i alt	182,1	184,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	5,7	7,4
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-6,2	-8,3
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	-0,5	-0,9



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 2.3.1.2.2 Haderslev Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Normering	176,5	176,6
Sognepræster	167,4	167,0
Fællesfundspræster	8,5	8,6
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	175,9	175,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	-0,5	-0,9
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	9,6	10,4

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 101 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.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Haderslev Stiftsadministrations årsværksforbrug	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Personaleopgaver for eksterne	0,6	0,6
Styrelse	4,3	5,9
Rådgivning	0,9	0,9
Økonomiopgaver for eksterne	0,1	0,2
Generel ledelse og administration	4,2	3,9
Stiftsadministration i alt	10,1	11,4

I årsværksforbrug 2019 er ikke medtaget årsværk til teologisk- og uddannelseskonsulent.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Haderslev Stifts opgaver 2019 (beløb i t. kr.)

Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-1.136	-115	1.324	74
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-1.136	-115	1.324	74
Total	-1.136	-115	1.324	74

Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2019 (t. kr.)

	Total center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.606	-2.292	-1.064	-1.250
- heraf indtægtsført bevilling	-4.492	-2.292	-1.064	-1.136
- heraf salg af varer og tjenester	-115	0	0	-115
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	4.721	2.242	1.155	1.324
-heraf løn	4.553	2.241	1.114	1.197
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	168	0	41	127
Årets resultat	114	-51	91	74

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Haderslev Stift centeradministration - årsværksforbrug

	2018	2019
	Årsværk	Årsværk
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	3,5	2,5
Centeradministration i alt	3,5	2,5



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2.4. Målrapportering

Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse	
Mål:	
Kvalitetssikring af brugen af F2.	
Resultatkrav	Deadline
Stiftsadministrationerne skal kvalitetssikre at arbejdsprincipperne i F2 følges korrekt i stiftet samt i stiftets provstier. Kirkeministeriet vil en gang i kvartalet lave et udtræk af stifternes og provstiernes akter og sager fra F2. Delmål 1: I forbindelse med de udsendte udtræk til stiftet udsendes også et bilag til <i>opfølgning på kvalitetssikring af data</i>, som indeholder de parametre der skal måles på. Bilaget vedrører kun kvalitetssikringen i stiftsadministrationen. Stiftsadministrationerne skal aflevere det udfyldte bilag til ministeriet i forbindelse med budgetopfølgningerne hhv. 24. april, 24. august og 24. oktober, og med afleveringen af årsrapporter. Delmål 2: Stiftsadministrationen skal hvert kvartal, i samarbejde med provstierne, sikre at der gennemføres en kvalitetssikring af brugen af F2 i provstierne. Stiftsadministrationen skal i det udsendte bilag beskrive, hvordan kvalitetssikringen er gennemført. Målpunkter og skalering Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis alle bilag til kvalitetssikring er indsendt rettidigt og hele bilaget er udfyldt. • Målet er delvist opfyldt, hvis ét af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis ikke bilaget er udfyldt fyldestgørende. • Målet er ikke opfyldt, hvis to eller flere af bilagene ikke er indsendt rettidigt. Eller hvis bilagene ikke er udfyldte. Delmål 2: • Målet er opfyldt, hvis der i alle kvartaler er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er delvist opfyldt, hvis der i ét af kvartalerne ikke er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne. • Målet er ikke opfyldt, hvis der i to eller færre af kvartalerne er gennemført kvalitetssikring i samarbejde med provstierne.	
Resultat	Delmål 1 er opfyldt: Vedhæftet akt 793643, udfyldt bilag.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

	Delmål 2 er opfyldt: Stiftet har den 8. april 2019, den 16. august 2019, den 22. oktober 2019 og den 20. januar 2020 sikret at der gennemføres kvalitetssikring af F2 i provstierne.
Ledelsens vurdering	Målet er opfyldt. Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.



Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse	
Mål:	
<i>Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne.</i>	
Resultatkrav	Deadline
Delmål 1 Hvert stift vælger forinden iværksættelsen af "Ny præst" om de vil anvende minimumsmodellen for introduktion af den nye præst, eller om de vil anvende en udvidet model. Den valgte model er udgangspunktet for resultataftalen. Resultatkravet er at alle præster, der første gang ansættes i folkekirken som præst med en ansættelseskvote på 50% eller derover kommer igennem den af stiftet valgte introduktionsmodel indenfor de i modellen fastsatte tidsrammer.	<i>Ultimo 2019</i>
Delmål 2 Det er helt centralt, at der på det organisatoriske plan sker en koordinering af arbejdet i stifterne og i FUV. Uddannelseskoordinatoren er en helt central bærer af denne viden, men for at understøtte den fælles forventningsafstemning og videndeling, er det vigtigt at centrale aktører i både stifter og FUV indgår som aktive medspillere i opgaveløsningen. Derfor sættes "Ny præst" på som et fast dagsordenspunkt på alle møder mellem biskop og provster i 2019 ligesom der afholdes en fælles temadag mellem FUV og stifterne med deltagelse af uddannelseskoordinatorer, biskopper, provster (udvalgte?) og stiftskontorchefer senest i 4. kvartal 2019.	
Målpunkter og skalering	
Delmål 1 • Målet er opfyldt, hvis 90% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er delvist nået, hvis 75% af de nyansatte præster har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019. • Målet er ikke nået, hvis 74% eller derunder har været igennem hele forløbet indenfor de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2019	
Delmål 2 • Målet er opfyldt, hvis "Ny præst" har været på som et punkt på 80% af møderne mellem biskopper og provster i stifterne i 2019, og der har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019. • Målet er delvist opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på dagsordenen på mindre end 80% af møderne	



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

mellem biskopper og provster i 2019 eller hvis der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis punktet "Ny præst" har været på mindre end 80% af møderne mellem biskopper og provster i 2019 og der ikke har været afholdt et fælles møde med FUV og stifterne inden udgangen af 4. kvartal 2019.		
Resultat	Tidsfristen er fastsat til at den enkelte nye præst skal have gennemført sit obligatoriske efter-uddannelsesforløb indenfor 20-24 mdr, medmindre der er hindringer som barsel, sygdom eller anden dispensation. Da den første præst her i Haderslev stift under NY PRÆST blev indplaceret i ordningen for 1 år siden, har vi ikke nogen der er færdig med hele forløbet før forår 2020. Til gengæld følger vores NY PRÆSTER deres planer, som de skal, i forhold til de enkelte tidsfrister. Der har været afholdt 4 provstemøder indtil dato. Henholdsvis den 18. januar, 5. marts og 29. maj, landemode 6/9 2019 og punktet "Ny præst" har været med på alle fire møder, hvorved målet er opfyldt. Fællesmødet er afholdt den 12/11 2019.	
Ledelsens vurdering	Målet er opfyldt. Indsatsen vurderes som tilfredsstillende.	



Byggesager	
Mål	
<i>Hurtig og effektiv sagsbehandling.</i>	
Resultatkrav	Deadline
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. Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene. Mål 1 • Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er delvist nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 70% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i mindre end 55% af sagerne sker indenfor 35 kalenderdage. Mål 2 • Målet er opfyldt, hvis 85% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er delvist opfyldt, hvis mere end 70% af alle byggesager er godkendt inden for 105 kalenderdage. • Målet er ikke nået, hvis 55% eller mindre af sagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage.	<i>Ultimo 2019</i>
Resultat	Der er i 2019 behandlet i alt 74 sager: 78,57 % har overholdt sagsbehandlingstiden isoleret i stiftsadministrationen på 35 kalenderdage. 85,71% har overholdt sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen og hos konsulenterne på 105 kalenderdage.
Ledelsens vurdering	Målet er delvist opfyldt. Vakance i fuldmægtigstilling har haft indflydelse på den forlængede sagsbehandlingstid i stiftet. Samlet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.



Specifikke mål for Haderslev Stift.	
Mål	
<i>Præsters arbejdsmiljø.</i>	
Resultatkrav	Deadline
Mål: Arbejdsmiljøet for præster i Haderslev Stift forbedres gennem en målrettet indsats i tæt samarbejde med stiftets arbejdsmiljøudvalg. Resultatkrav Stiftet skal udarbejde en handlingsplan for forbedring af arbejdsmiljøet for årene 2019-2021 på baggrund af opmærksomhedspunkter fra Kulturanalysen samt APV-runden. Handlingsplanen udarbejdes i tæt samarbejde med stiftets arbejdsmiljøudvalg. Stiftet skal derudover følge tiltagenes effekt gennem flere effektmål, der skal foretages målinger på i løbet af den 3-årige periode. Delmål 1: Ultimo 1. kvartal 2019 har stiftets arbejdsmiljøudvalg udarbejdet konkrete handleplaner og indsatsiltag i stiftet for årene 2019-2021. Delmål 2: Stiftet - i samarbejde med stiftets arbejdsmiljøudvalg - udarbejder effektmål, der løbende kan måle effekten af tiltagene i handleplanen. Delmål 3: Handleplaner og tiltag drøftes på en temadag i 2019 med stiftets arbejdsmiljøudvalg. Delmål 4: Stiftet foretager effektmålinger ultimo 2019, ultimo 2020, samt ultimo 2021, der kan sammenlignes med udgangspunktet. Målepunkter og skalering Delmål 1: • Målet er opfyldt, hvis handleplanen er udfærdiget ultimo 1. kvartal 2019 med inddragelse af arbejdsmiljøudvalget. • Målet er delvist opfyldt, hvis handleplanen først ligger klar ultimo 1. halvår 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis handleplanen er færdig senere end 1. halvår 2019. Delmål 2:	<i>Ultimo 2019</i>



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

• Målet er opfyldt, hvis der ultimo 1. kvartal 2019 foreligger effektmål, der er målbare, og som kan måle effekten af tiltagene i handleplanen. • Målet er delvist opfyldt, hvis effektmålene først er formulerede ved udgangen af 1. halvår 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis effektmål først er formuleret efter 1. halvår 2019. Delmål 3: • Målet er opfyldt, hvis temadagen har været afholdt i 2019. • Målet er ikke opfyldt, hvis temadagen ikke har været afholdt ved udgangen af 2019. Delmål 4: • Målet er opfyldt, hvis stiftet - i hvert af periodens år ultimo - har foretaget en effektmåling og sammenlignet med udgangspunktet. • Målet er ikke opfyldt, hvis stiftet ikke foretager målinger, der kan sammenlignes med udgangspunktet.	
Resultat	Arbejdsmiljøudvalget (AU) har den 26/2 2019 drøftet kulturanalysen og resultaterne af den gennemførte APV runde på stiftsplan. AU besluttede at der i de kommende tre år skal være et særligt fokus på præsternes psykiske arbejdsmiljø. Der gennemføres en ny APV runde i 2020 indenfor det psykiske arbejdsmiljø. Procentsatserne for præster der oplever problemer med det psykiske arbejdsmiljø skal samlet set falde. Temadagen har været afholdt den 15. -16. maj 2019 med stor succes. Der udføres alene effektmåling i 2020.
Ledelsens vurdering	Delmål 1 og 3 er opfyldte, mens delmål 2 og 4 ikke er opfyldte. Resultatet viser at det har været meget vanskeligt for stiftet og arbejdsmiljøudvalget at opstille brugbare effektmål for arbejdsmiljøarbejdet. Indsatsen vurderes samlet set som tilfredsstillende.



Stifternes løncenter for menighedsråd	
Mål	
Undervisning.	
Resultatkrav	Deadline
Udarbejdelse af et undervisningsmateriale og afholdelse af uddannelsesdage. Resultatkrav Stifternes Løncenter Menighedsråd udarbejder et undervisningsmateriale målrettet de 2-3 typer af lønadministratorer/niveauer for systemanvendelse som vi forventer FIT's afdækning af "hvem lønadministratorerne er" vil vise. SLM inviterer til uddannelsesdage målrettet de enkelte grupper af brugere. Målepunkter og skalering • Målet er opfyldt hvis materialet er udarbejdet og de første uddannelsesdage er afholdt inden udgangen af 2. kvartal 2019 • Målet er delvist opfyldt, hvis de første uddannelsesdage er afholdt inden udgangen af 3. kvartal • Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke er afholdt uddannelsesdage i løbet af 2019.	30. juni 2019
Resultat	Der har været afholdt 10 kurser i Folkekirkenes Lønssystem i perioden 24/9 – 9/10 2019.
Ledelsens vurdering	Målet er delvist opfyldt. Overordnet set vurderes indsatsen som tilfredsstillende.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

2.5. Forventninger til det kommende år

Det gejstlige område.

Vi oplever i øjeblikket stor interesse fra mennesker, der ønsker at få mulighed for at søge præsteembede, enten via en § 2-prøve, eller, hvis det bliver muligt, ved en tidsbegrænset alternativt uddannelsesforløb. Det er positivt, skønt det ikke på kort sigt kan afhjælpe manglen på ansøgere. Jeg håber, der i det kommende år findes en farbar vej på dette område.

Med hensyn til præstestillinger og besættelse af embeder ser jeg frem til et relativt roligt år med et stabilt antal ledige embeder. Det kan naturligvis hurtigt ændre sig.

Stiftets lønpolitik har nu i et par år stået sin prøve. Vi er opmærksomme på, om ”trinene” i lønpolitikken skal justeres, således af fordelingen af tillæg kan ske jævnt, uden at vi på den ene side sprænger rammen, på den anden side ikke får forbrugt midlerne. Lønudviklingen for præster er en del af rekrutteringsproblematikken, og vi skal fortsat arbejde på at få en så gennemskuelig og attraktiv lønudvikling på de begrænsede vilkår, der gives os.

Provsterne og jeg vil arbejde videre med temaet ”Det bæredygtige præsteembede” forstået som overvejelser over bl.a. problemerne og fordelene i kvoterede stillinger og sammenlægninger af sogne og hvordan vi styrker præsterne til at agere selvstændigt og med sans for det væsentlige, stillet over for de komplekse forventninger, der omgiver præsteembedet.

Det psykiske arbejdsmiljø er blevet gjort til et fast punkt på præstekonventerne i håbet om at øge viden og opmærksomhed på området. Der skal i indeværende år samles op og laves handleplaner på den ekstraordinære APV på det psykiske arbejdsmiljø.

Generelt er 2020 i Haderslev Stift stærkt præget af markeringen af Genforeningen, som jo var den direkte anledning til, at Haderslev Stift blev oprettet som en integration af Nordslesvig med Kongeriget. Mange præster er involveret i markeringen ved gudstjenester og kulturelle og kirkelige arrangementer. Samarbejdet henover grænsen med Nordkirche og med de to mindretals menigheder (Dansk kirke i Sydslesvig og Nordschleswigsche Gemeinde) er intensivt og bærer stadig nye frugter (desværre lige nu hæmmet af corona-udbrudet, som har først til aflysning af fællesgudstjeneste og fælles bispemøde mellem de tyske og de danske biskopper). I dette samspil indgår også et stadig tættere samarbejde med Ribe Stift hvad angår fælles arrangementer for præster og fælles begivenheder i anledning af Genforeningen. Også dette samspil forventer jeg mig mere godt af i det kommende år.

Årets stiftspræstekonvent, som arrangeres på skift af provstierne, arrangeres i år af Sydslesvig, hvilket naturligvis sætter fokus på grænselandet og Genforeningens historie og virkning, men også på inspirationen fra Tyskland og Europa i det hele taget.

Endelig er det klart, at det landsdækkende liturgiarbejde også vil sætte sit præg på dette år som på det forløbne. I indeværende år er de provstivise fællesmøder mellem menighedsråd incl. præster og



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

medarbejdere og mig om liturgien afsluttet, debatten går forhåbentlig videre i sognene, og sidst på året skal der samles op på den. Den har foreløbig ført til gode og givende samtaler mellem præsterne om bla. dåbsteologi og nadverteologi, understøttet af de temadage, der i år bliver arrangeret.

Stiftsadministrationen.

Afslutningen af arbejdet med stiftsanalysen og stifternes nye budgetmodel forventes at give arbejdsro i det kommende år. Der udestår dog forsat et arbejde med implementering af den nye styringsdialog mellem stifter, centre og ministeriet. Videre skal arbejdet med beskrivelse af mål og prioriteter for såvel stiftsopgaver som samskabelsesopgaver igangsættes.

Genforeningen og menighedsrådsvalget vil i 2020 kræve ekstra ressourcer også i stiftsadministrationen.

To tidsbegrænsede stillinger forventes opslået som fastestillinger i foråret.

Det fælles løncenter for menighedsråd.

Implementering af styringsgrundlaget, herunder den forudsatte styringsdialog mellem centret, dets brugere og interessenter og ministeriet vil lægge beslag på en del ressourcer i 2020.

Det samme vil implementering af de sidste opgaver i forbindelse med scenarie nul (ansættelsesbeviser og rapporter).

Videre vil implementering af den nye ferielov formodentlig kræve en del ressourcer.

Totaloversigt	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-104.084	-105.390
Øvrige indtægter	-5.585	-5.246
Omkostninger	112.389	110.636
Resultat	2.720	0

Præstebevillingen	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-94.128	-95.764
Øvrige indtægter	-89	0
Omkostninger	94.819	95.764
Resultat	602	0



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Stiftsadministration	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
Bevilling	-6.873	-6.878
Øvrige indtægter	-109	-71
Omkostninger	7.730	6.950
Resultat	747	0

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab R-år	Grundbudget B-år
	-1.136	-1.495
Øvrige indtægter	-115	0
Omkostninger	1.324	1.495
Resultat	74	0



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Haderslev Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
6.1		Ordinære driftsindtægter			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-101.917.686	-104.083.896	-105.389.512
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-90.011	-89.452	-71.341
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	-260	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-102.007.697	-104.173.608	-105.460.853
		Ordinære driftsomkostninger			
		Forbrugsomkostninger			
	161X	Husleje	0	0	0
	163X	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
		Forbrugsomkostninger i alt	0	0	0
		Personale omkostninger			
	180X-182X	Lønninger	97.033.201	101.994.764	98.948.855
	1883	Pension	3.888.536	4.167.183	0
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-8.108.450	-8.718.097	-846.344
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	684.376	431.262	0
	18XX	Personaleomkostninger i alt	93.497.662	97.875.112	98.102.511
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	294.596	1.277.049	356.650
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	7.124.425	8.185.719	7.242.930
		Ordinære driftsomkostninger i alt	100.916.683	107.337.880	105.702.091
		Resultat af ordinær drift	-1.091.014	3.164.272	241.238
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-378.839	-444.464	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	0	0	-424.673
	43XX	Overførselsudgifter	0	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	0	0	183.438
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat før finansielle poster	-1.469.853	2.719.808	3
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	0	0
	26XX	Finansielle omkostninger	10.480	5.602	0
		Resultat før ekstraordinære poster	-1.459.374	2.725.410	3
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-881	-1.438	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	452	-3.681	0
		Årets resultat	-1.459.802	2.720.291	3

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægs-løn

²⁾ Andre ordinære driftsomkostninger er inkl. fradrag for medgåede interne omk. ved anlæg



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.5. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Haderslev Stifts disponering af årets resultat 2019 (t. kr.)

Årets resultat	2.720
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	747
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	74
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	925
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreført anlægsprojekter	360
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	614
Resultat i alt	2.720

Tabel 3.1.1.2 Haderslev Stifts reservation til projekter 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Autorisation Biskop Liturgi	-228	0	0	24	24	0	-203
1: Gudsjeneste Biskop Liturgi	-582	0	0	307	307	0	-274
2: Sakramenter Biskop Liturgi	-227	0	0	593	593	0	367
3: Konference Biskop Liturgi	-426	0	0	0	0	0	-426
I alt særskilt projektbevilling	-1.462	0	0	925	925	0	-537
c. Anlægspuljen							
1: Anlægspulje 2018	-360	0	0	360	360	0	0
2: Udv. Bygningm. vedl. iflg sysnrapport Nr 35 & 37	0	285	0	285	0	0	0
3: Mødelokale stiftsadministrationen	-2.016	0	0	0	0	2.016	0
I alt anlægspuljen	-2.376	285	0	645	360	2.016	0
Total reservation til projekter	-3.838	285	0	1.570	1.285	2.016	-537



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2019 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Budget	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: Autorisation Biskop Liturgi								
Løn	-165	0	0	0	0	0	-165	3-99
Drift	-63	0	0	24	24	0	-38	3-99
I alt Projekt: Autorisation Biskop Liturgi	-228	0	0	24	24	0	-203	
Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi								
Løn	-440	0	0	96	96	69	-274	3-99
Drift	-142	0	0	211	211	-69	0	3-99
I alt Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi	-582	0	0	307	307	0	-274	
Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi								
Løn	-45	0	0	264	264	0	219	3-99
Drift	-182	0	0	329	329	0	147	3-99
I alt Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi	-227	0	0	593	593	0	367	
Projekt: Konference Biskop Liturgi								
Løn	16	0	0	0	0	-16	0	3-99
Drift	-443	0	0	0	0	16	-426	3-99
I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi	-426	0	0	0	0	0	-426	
Total særskilte projekter	-1.462	0	0	925	925	0	-537	



3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Haderslev Stift

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
4.1.2.1	Immaterielle anlægsaktiver			
	Udviklingsprojekter under opførelse	505X	0	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	501X	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
4.1.2.2	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde, arealer og bygninger	513X	0	0
	Inventar og IT-udstyr	517X-518X	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
	Udlån	54XX	0	0
	Værdipapirer	58XX	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
	Anlægsaktiver i alt		0	0
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	60XX	0	0
4.1.2.3	Tilgodehavender	6100-6189	955	802
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.765	6.579
	Likvide beholdninger	63XX	2.526	3.463
	Omsætningsaktiver i alt		10.246	10.844
	Aktiver i alt		10.246	10.844



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2018	2019
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-5.403	-4.788
	Overført ikke-disponeret	40610-74063	-1.250	-429
	Reserveret projekter	740640-75XX	-1.822	-537
	Likviditetsoverførsler	7468XX	18.428	18.062
	Egenkapital i alt		9.953	12.307
4.1.2.5	Hensættelser	76-77XX	0	0
4.1.2.6	Langfristede gældsposter			
	Prioritetsgæld	84-85XX	0	0
	Anden langfristet gæld	84-85XX	0	0
	Låneramme IT-projekter	841420	0	0
	Langfristede gældsposter i alt		0	0
4.1.2.7	Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.071	-1.960
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-385	-407
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-2.225	-2.522
	Skyldige feriepenge	94XX	-16.438	-18.169
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-80	-93
	Kortfristet gæld i alt		-20.199	-23.151
	Gæld i alt		-20.199	-23.151
	Passiver i alt		-10.246	-10.844

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



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2019 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2019	9.953
Heraf reserveret projekter	-3.838
Heraf overført ikke-disponeret	-1.344
 Primoregulering	 0
 Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-366
 Overført resultat	
Årets resultat	2.720
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	1.285
Heraf overført ikke-disponeret	821
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	614
Egenkapital pr. 31.12.2019	12.307

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2019 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-158	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-268	-426
I alt stiftsadministration		-426
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	61	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-64	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-3
I alt centeradministration		-3
Viderført projektbev. - løn	-220	
Viderført projektbev. - drift	-317	
Viderført projektbev. - IV	0	-537
I alt projekter med særskilt bevilling		-537
Anlægspuljen		0
Fællesfonden		13.274
TOTAL		12.307



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2019 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab	-366
Total	-366

3.4 Likviditet og låneramme

Stiftets likviditet reguleres løbende gennem året ved likviditetsregulering fra fællesfonden – jf. tabel 3.3.3.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 3.5 Opfølgning på lønbevilling	Bev.fin.		
(t.kr.)	Stiftsadministration	Center	Total
Lønbevilling	4.460	792	5.251
Lønbevilling inkl. TB	4.804	1.060	5.864
Lønforbrug under lønbevilling	4.823	1.197	6.020
Total	19	138	156
Akk. opsparing ultimo 2018	-176	-77	-253
Løn overført til/fra drift	0	0	0
Bortfald	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2019	-158	61	-97



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift

	Regnskab 2018	Bevilling 2019	Regnskab 2019	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	90.596	94.128	94.730	602	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.118	8.009	9.755	1.746	122
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.235	1.235	1.247	12	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	432	427	427	-0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	78	285	645	360	226
Total	100.458	104.084	106.804	2.720	103

Tabel 3.6.1 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	344	-108	236	236	0	0	3-10
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	268	76	344	344	0	0	3-16
Haderslev stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	225	0	225	225	0	0	2-27
Haderslev stift - huslejeordning	536730	0	357	357	357	0	0	3-10
Puljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Anlægspulje 2019 Haderslev stift	37596	0	285	285	285	0	0	9-98
Præsternes studiefond - Haderslev stift	81587	0	133	133	133	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt		837	742	1.580	1.580	0	0	

Tabel 3.6.1 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2019 (t. kr.)

Tillægsbevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	344	-108	236	236	0	0	3-10
Tillægsbevilling til stifter og centre	81728	268	76	344	344	0	0	3-16
Haderslev stift - omflytning feriepengebevilling præster	34450	225	0	225	225	0	0	2-27
Haderslev stift - huslejeordning	536730	0	357	357	357	0	0	3-10
Puljebevillinger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Modtaget	Tilbageført	Tilgode	Dim.
Anlægspulje 2019 Haderslev stift	37596	0	285	285	285	0	0	9-98
Præsternes studiefond - Haderslev stift	81587	0	133	133	133	0	0	3-10
Tillægsbevillinger i alt		837	742	1.580	1.580	0	0	



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 3.6.2a Bevillingsafregning 2019 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægsbevillinger	Anvendte bevillinger fra centrale midler	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.460	344	0	4.804	4.823	19
	Øvrig drift	1.688	249	133	2.069	2.798	729
3.- Stiftsadministration i alt		6.148	593	133	6.873	7.621	747
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	792	268	0	1.060	1.197	138
	Øvrig drift	0	76	0	76	12	-64
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		792	344	0	1.136	1.209	74
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	0	360	360
	Øvrig drift	0	0	0	0	565	565
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	0	0	0	925	925
3.- Videreførsler i alt		6.939	937	133	8.009	9.755	1.746

Tabel 3.6.2b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	19	-176	0	0	-158
	Øvrig drift	729	-997	0	0	-268
3.- Stiftsadministration i alt		747	-1.173	0	0	-426
3.- Indtægtsdækket virksomhed	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	138	-77	0	0	61
	Øvrig drift	-64	0	0	0	-64
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		74	-77	0	0	-3
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	360	-633	0	53	-220
	Øvrig drift	565	-829	0	-53	-317
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		925	-1.462	0	0	-537
3.- Videreførsler i alt		1.746	-2.713	0	0	-967

Det akkumulerede lønoverskud 158 t.kr. i stiftsadministrationen indgår som en almindelig konsolidering af lønbudgettet og forventes brugt i forbindelse med de kommende lønforhandlinger i efteråret 2020.

Det akkumulerede driftsoverskud 268 t.kr. i stiftsadministrationen forventes benyttet til præsternes studiefond, inventar og nye pc'er, samt advokatsalærudgifter for varetagelse af retssagen mod naboen.



4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

Delregnskab 3 – Stiftsadministrationer m.v. er der ekstraordinært anvendt 550 t.kr. til inventar til mødelokale m.v. og 270 t.kr. til indvendig arbejder i forbindelse med om- og tilbygning af Ribe Landevej 35.

Tabel 4.1.1 Gruppering af delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	90.596	94.128	94.730	602	101
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.118	8.009	8.830	821	110
Resultat der indgår i afsnit 2	98.714	102.136	103.560	1.423	101
DELREGNSKAB - 3 - Projektbevillinger	0	0	925	925	-
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.235	1.235	1.247	12	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	432	427	427	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	78	285	645	360	226
Resultat for øvrige	1.744	1.947	2.319	372	119
Samlet driftsresultat	100.458	104.084	105.879	1.795	102

Specifikation af øvrige delregnskaber:

Specifikation af øvrige delregnskaber	Regnskab 2018	Budget 2019	Regnskab 2019	Periodens forskell	Forbrug i %
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.235	1.235	1.247	12	101
FORMÅL - 32 - Provstirevision	1.235	1.235	1.247	12	101
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	432	427	427	0	100
FORMÅL - 43 - Hørehæmmede	432	427	427	0	100
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	78	285	645	360	226
FORMÅL - 98 - Anlægsreserve	78	285	645	360	226



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

4.1.2. Noter til balancen

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Stiftet har ingen materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

Tilgodehavender 2019 (t. kr.)	Beløb
Debitorer	775
Andre tilgodehavender	3
Rejseforsbud	24
Total	802

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger aktiver 2019 (t. kr.)	Beløb
Periodeafgrænsning	2.509
Pensionsbidrag	30
Gruppeliv	17
Kontingenter	93
Låneforeninger	45
Boligbidrag	531
Varmebidrag	118
Nettoløn	3.235
Total	6.579

Periodeafgrænsning består af barsel- og dagpengerefusioner samt A-skat, der forfalder januar 2020.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2018	2019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.071	-1.960
Anden kortfristet gæld	-332	-370
Skyldige feriepenge	-16.438	-18.169
Periodeafgrænsninger	-80	-93
Over- / merarbejde	-52	-38
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-2.225	-2.522
Samlet kortfristede gældsposter	-20.199	-23.151

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag og videreførelse af overskud 144 t.kr. vedrørende Præsten og Udvalget for Hørehæmmede Vest for Storebælt.

Specifikation af anden kortfristet gæld	
	Beløb
Atp og feriekonto	-217
Hensættelse feriegodtgørelse merarbejde	-2
AUB, AES og AFU	-151
Total	-370

Specifikation af periodeafgrænsningsposter	
	Beløb
Skyldige omkostninger	-15
Forpligtelser	-78
Total	-93

Lokalløn 2019 til forudlønnede, udlignes i januar lønkørsel 2020 samt håndværker arbejder 2019 udlignet februar 2020.

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse			
	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	9	22.000	198.000
Eventualforpligtelse i alt			198.000

Haderslev Stift har registreret 9 rekvisitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2019, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 198 t.kr.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Haderslev Stift er i forbindelse med tilbygningen til kontorbygningen på Ribe Landevej 35, sagsøgt af naboen med påstand om betaling af erstatning på 450.000 kr. samt procesrenter for påstået værdiforringelse af naboens ejendom. Søgsmålet støttes på naboretlige grundsætninger. Stiftet har afvist kravet og påstået frifindelse.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Specifikation af budgetafvigelser

Det samlede bevillingsregnskab udviser et netto underskud på 2.720 t.kr.

Delregnskab 2 – Præster og provster udviser et underskud på 602 t.kr. og der er med en bevillingsudnyttelse på 100,6 % tale om et tilfredsstillende resultat. Heraf er der på formål 21 – Løn 40/60 præster et mindreforbrug på 678 t.kr.

Der har været 19 ledige stillinger i stiftet i 2019 og den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 4,0 måned.

På formål 24 – Godtgørelser er der et mindre forbrug på 561 t.kr.

Formål 27 feriepengeforpligtigelse udviser et underskud på 1.877 t.kr.

Delregnskab 3 – Stiftsadministration, udviser et netto underskud på 1.746 t.kr. heraf udgør formål 16 et merforbrug på 74 t.kr. vedr. SLM, Stifternes løncenter for menighedsråd og efter videreførelse til det reserverede projekt vedrørende det forbedrende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde med 925 t.kr. udgør formål 10 et merforbrug på 747 t.kr. ved udgangen af 2019.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 4.3.1 Haderslev Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2019 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	94.128	94.730	602
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		86.233	85.554	-678
- heraf formål 22 - Fællesfondspræster		4.282	4.247	-35
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		-0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		3.051	2.490	-561
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
- heraf formål 27 - Feriepengeforpligtelse		561	2.438	1.877
3. – Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.009	9.755	1.746
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.873	7.621	747
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.136	1.209	74
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		-	925	925
6 – Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.235	1.247	12
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	427	427	-0
9. - Reserver	Anden bevilling	285	645	360
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		285	645	360
I alt		104.084	106.804	2.720

4.4. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.4.1 Årsværksforbrug Præster - Haderslev Stift

Sognepræster og fællesfondspræster - årsværk	2017	2018	2019
Normerede antal præstestillinger	167,9	167,9	168,0
Forbrug antal præstestillinger	164,6	167,4	167,0
Mer-/mindreforbrug	-3,3	-0,5	-0,9
Normede antal fællesfondspræster	8,6	8,6	8,7
Forbrug antal fællesfondspræster	8,4	8,5	8,6
Mer-/mindreforbrug	-0,2	0,0	0,0
Normering i alt	176,5	176,45	176,6
Forbrug indenfor normering i alt	173,0	175,9	175,7
Mer-/mindreforbrug	-3,5	-0,6	-0,9
Forbrug lokalt finansierede præster	10,9	9,6	10,4
Forbrug præster i alt	183,9	185,5	186,0

Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2017	2018	2019
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	176,5	176,5	176,6
Forbrug tjenestemænd	151,0	154,0	156,3
Forbrug fastansatte OK	19,6	22,4	21,0
Forbrug fastansatte i alt	170,6	176,4	177,3
Vikar forbrug	6,6	4,7	5,9
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	177,3	181,0	183,2
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	0,8	4,6	6,6
Barselsvikarer	2,8	1,1	0,8
DP refusion barsel	-2,7	-1,0	-1,1
Præsteforbrug barsel	0,0	0,1	-0,3
Lønrefusion	-1,8	-1,3	-3,6
DP refusion sygdom	-2,5	-3,9	-3,6
Fradrag refusion i alt	-4,3	-5,2	-7,2
Total mer-/mindreforbrug	-3,5	-0,5	-0,9
Lokalfin. Præster	10,9	9,6	10,4
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokalfin. Præster</u>	<u>183,9</u>	<u>185,5</u>	<u>186,0</u>



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 4.4.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

Haderslev Stift	2017	2018	2019
Personaleopgaver for eksterne			
Løn kirkefunktionærer	0,00	0,26	0,30
Løn præster inkl. FLØS	0,23	0,22	0,20
Ansættelse af præster	0,10	0,13	0,11
Styrelse			
Sekretariat for stiftsudvalg	0,26	0,11	0,20
Sekretariat for stiftsråd	0,23	0,25	0,23
Byggesager vedrørende sogne	0,70	0,37	0,32
Tilsyn og godkendelser (stiftsøvrighed og biskop	0,20	0,25	0,23
Sekretariatsfunktion for biskoppen	1,98	1,93	2,72
Opgaver under bindende stiftsbidrag	1,47	1,26	2,10
Legater og fonde	0,05	0,02	0,01
Valg af menighedsråd	0,00	0,05	0,03
Valg af stiftsråd	0,03	0,01	0,00
Valg af biskop	0,00	0,00	0,01
Rådgivning			
Rådgivning vedrørende kirkefunktionærer	0,23	0,11	0,06
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,59	0,73	0,76
Rådgivning af MR vedr. lån, gravsted og kap.adm.	0,07	0,08	0,07
Økonomiopgaver for eksterne			
Kapitalforvaltning, reg. gravsteder og lånesager	0,07	0,11	0,12
PUK og provstirevision	0,04	0,03	0,05
Administration og hjælpefunktioner			
Løn stift	0,04	0,03	0,05
Regnskab stift (stiftets fællesfondregnskab)	0,56	0,78	0,78
Personalesager (stiftspersonale)	0,00	0,01	0,01
Generel ledelse	0,08	0,14	0,17
Intern administration	1,19	1,00	1,16
Hjælpefunktion - ejendomme/lejemål	0,25	0,28	0,45
Hjælpefunktion - acadre og post	0,43	0,99	0,66
Øvrige hjælpefunktioner	0,26	0,27	0,25
Egen uddannelse/kompetenceudvikling	0,27	0,65	0,40
Sum	9,33	10,10	11,44



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

Tabel 4.4.3 Årsværksforbrug i center

Stifternes Løncenter for Menighedsråd	Total for center			Heraf Roskilde Stift			Heraf Ribe Stift			Heraf Haderslev Stift		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Administration for menighedsråd												
Lønopgaver	5,73	8,68	6,17	1,66	3,54	2,43	2,18	2,48	1,95	1,89	2,67	1,79
Løncenterdrift og systemudvikling												
Lønssystem, udvikling og implementering	2,55	0,91	0,00	1,31	0,58	0,00	0,44	0,14	0,00	0,80	0,19	0,00
Løncenterdrift	1,35	2,10	2,94	0,76	1,31	1,88	0,26	0,16	0,31	0,34	0,63	0,75
Sum	9,63	11,70	9,11	3,72	5,43	4,31	2,87	2,78	2,26	3,03	3,49	2,54



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

4.5. Projektregnskaber

4.5.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev

4.5.1.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede projekter.

4.5.1.2. Igangværende projekter

Forberedende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde, tillægsbevilling af 23. juni 2016, 3.578 t.kr. er godkendt forlænget til udgangen af 2020. Autorisationsrapporten udkom i foråret 2018 og de øvrige rapporter udkom i 2019. Konferencer finder sted i 2020.

Tabel 4.5.1.2 Igangværende projekter Haderslev Stift 2019 (t. kr.)

Projekt: Autorisation Biskop Liturg	2015	2016	2017	2018	2019	Total		
Budget	0	626	0	0	0	626	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	230	55	0	285	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	84	30	24	138	3-99	3-10
I alt Projekt: Autorisation Biskop I	0	-626	314	84	24	-203		
Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturg	2015	2016	2017	2018	2019	Total		
Budget	0	1.252	0	0	0	1.252	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	245	216	96	556	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	1	141	68	211	422	3-99	3-10
I alt Projekt: Gudsjeneste Biskop I	0	-1.251	385	284	307	-274		
Projekt: Sakramenter Biskop Liturg	2015	2016	2017	2018	2019	Total		
Budget	0	1.252	0	0	0	1.252	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	427	428	264	1.119	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	3	88	79	329	500	3-99	3-10
I alt Projekt: Sakramenter Biskop I	0	-1.249	516	507	593	367		
Projekt: Konference Biskop Liturg	2015	2016	2017	2018	2019	Total		
Budget	0	447	0	0	0	447	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	16	0	16	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	4	0	0	0	4	3-99	3-10
I alt Projekt: Konference Biskop I	0	-443	0	16	0	-426		



4.5.2. Anlægspuljen

4.5.2.1. Afsluttede projekter

Bevilling fra anlægsreserven 2018, 438 t.kr. til arbejder på bygningerne Ribe Landevej 35-37 er delvis udført og afsluttet.

Bevilling fra anlægsreserven 2019, 285 t.kr. til arbejder på bygningerne Ribe Landevej 35-37 er delvis udført og afsluttet.

Tabel 4.5.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Haderslev Stift 2019 (t. kr.)

Projekt: Anlægspulje 2018	2015	2016	2017	2018	2019	Total	
Budget	0	0	0	360	0	360	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	360	360	9-98
I alt Projekt: Anlægspulje 2018	0	0	0	-360	360	0	
Projekt: Udv. Bygningm. vedl. iflg §	2015	2016	2017	2018	2019	Total	
Budget	0	0	0	0	285	285	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	285	285	9-98
I alt Projekt: Udv. Bygningm. vedl.	0	0	0	0	0	0	

4.5.2.2. Igangværende projekter

Finansiering af ny tilbygning og bygningsmæssige ændringer af Ribe Landevej 35, med et samlet projektbudget på 6.094 t.kr. påbegyndt i 2018. Anlægsprojektet er overført til fællesfonden og skal være tilendebragt ved udgangen af 2020.



4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

Tabel 4.6.2 Andre aktiver forvaltet af Haderslev Stift (t. kr.)

Andet aktiv: Foreningen Teologi for Voksne	Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver	161	-51	111
Passiver	-161	51	-111
I alt Andet aktiv: Foreningen Teologi for Voksne	0	0	0
Forvaltede andre aktiver i alt	161	-51	111

Foreningen Teologi for Voksne 111 t.kr. pr. 31.12.2018.



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

Immaterielle og materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der 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. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en



Årsrapport 2019 for Haderslev Stift

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.