

Årsrapport 2021

for

Haderslev Stift



HADERSLEV STIFT 100 ÅR
1922 - 2022

Cvr.nr. 50270513

Fællesfonden

Marts 2022

Akt. nr. 1808468

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 | 9 |
| 2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering..... | 10 |
| 2.2.2. Den samlede økonomi | 10 |
| 2.3. Kerneopgaver og ressourcer | 11 |
| 2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration..... | 11 |
| 2.3.1.1. Økonomi | 11 |
| 2.3.1.2. Personaleressourcer | 15 |
| 2.3.2. Centeradministration | 16 |
| 2.3.2.1. Økonomi | 16 |
| 2.3.2.2. Personaleressourcer | 17 |
| 2.4. Målrapportering..... | 18 |
| 2.5. Forventninger til det kommende år | 20 |
| 3. Regnskab..... | 22 |
| 3.1. Resultatopgørelse mv. | 22 |
| 3.1.1. Resultatdisponering..... | 23 |
| 3.3. Egenkapitalforklaring..... | 29 |
| 3.4. Likviditet og låneramme | 30 |
| 3.5. Opfølgning på lønsumsloft | 30 |
| 3.6. Bevillingsregnskab..... | 31 |
| 4. Bilag | 32 |
| 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance | 32 |
| 4.1.1. Noter til resultatopgørelse | 32 |
| 4.1.2. Noter til balancen | 32 |
| 4.2. Indtægtsdækket virksomhed | 35 |

| | |
|---|----|
| 4.3. Specifikation af årsværksforbrug | 36 |
| 4.4. Projektregnskaber | 39 |
| 4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99 | 39 |
| 4.4.1.1. Afsluttede projekter | 39 |
| 4.4.1.2. Igangværende projekter | 40 |
| 4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98 | 41 |
| 4.4.2.1. Afsluttede projekter | 41 |
| 4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter | 42 |
| 4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98 | 43 |
| 4.4.3.1. Afsluttede projekter | 43 |
| 4.4.3.2. Igangværende projekter | 43 |
| 4.5. Legatregnskaber | 43 |
| 4.6. Forvaltning af øvrige aktiver..... | 44 |
| 4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag..... | 44 |
| 4.7.1 Faglige resultater | 45 |
| 4.7.2 Den samlede økonomi | 45 |
| 4.7.3. Forventninger til det kommende år | 47 |
| 4.7.3.1. Økonomiske rammer | 47 |
| 4.7.4. Sammensætning af stiftsråd..... | 47 |
| 4.7.5. Detaljeret projektoversigt..... | 48 |
| 4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden | 49 |

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 2021) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed,

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

Haderslev, den 16. marts 2022



Lars Chr. Kjærgaard

Stiftskontorchef



Marianne Christiansen

Biskop

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, 172 sogne, 146 menighedsråd, Døvemenigheden for Sydjylland og Fyen, Det kirkelige udvalg for hørehæmmede i Vestdanmark, og 207 præster, heraf 7 provster. Under biskoppens tilsyn står desuden 4 valgmenigheder med deres præster samt 26 menigheder med 21 præster og 1 provst i Dansk Kirke i Sydslesvig.

Bispeembedets virke kan opsummeres i en række hovedområder:

1. Udgangspunktet for stiftet er biskoppens embede som et tilsynsembede. Biskoppen har tilsyn både med præster og menigheder i stiftet og har således et ansvar for at sikre at samtlige områder i stiftet får den nødvendige kirkelige betjening (biskoppen fordeler præstestillingerne i stiftet).
2. Biskoppen har desuden et ansvar for at løfte større kirkelige opgaver i stiftet og en væsentlig formidlingsopgave i stiftet og mellem folkekirken og det øvrige samfund. Det kan bl.a. omfatte afholdelse af stiftsdage, udgivelse af stiftsbog og stiftsblad og udvikling af f.eks. skole-kirkesamarbejde.
3. Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. i forbindelse med ansættelse af præster, almindelig personaleadministration i forhold til præsterne, 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 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 Haderslev var i 2021 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:

Det har i det forløbne år været vanskeligt for os at få præstebevillingen til at slå til. Den væsentligste begrundelse er, at 2021 desværre var præget af flere langtidssygemeldinger, hovedsageligt pga. stress-betinget sygdom. Dagpengerefusionen dækker kun knap 40% af lønudgiften til betjening af stillingen, og derfor er enhver vikardækning udover dette en udækket udgift for præstebevillingen. I en række tilfælde har jeg i samråd med provsterne imidlertid skønnet, at vi for at undgå yderligere sygemeldinger fra de præster, der ellers som tjenestemænd er forpligtet på at passe andre stillinger under sygdom, var nødt til at sætte vikardækning på i et omfang af mere end 40%.

Baggrunden for stress-sygemeldingerne er blevet behandlet og drøftet i hvert enkelte tilfælde. Nogle steder er der blevet sat et arbejde i gang i sognet med henblik på at ændre det psykiske arbejdsmiljø. I andre tilfælde har den sygemeldte udover psykologbistand modtaget arbejdsvejledning med henblik på at opnå en bedre og mindre stressende hverdag.

I det forløbne år har Sønderborg provsti bevilget en 50% -stilling lokalfinansieret og Aabenraa provsti 2,5 stillinger til styrkelse af betjening af sognene. Det gør ifølge Rapport om Præstefordelingsmodel 2022 til 2027, Haderslev stift til et af de stifter med den højeste andel af lokalfinansierede præster. Udviklingen har dels forsøgt at dække behovet for betjening af sundhedsvæsnet (sygehuse, hospice, hjemmepleje, palliation), dels særlige opgaver inden for diakoni og ungdomsarbejde, dels almindeligt sognepræstearbejde. Det sidste gælder i de relativt tyndt befolkede områder (Hedensted og Aabenraa provsti), og hvor vi tidligere har måttet fjerne stillinger for at afgive dem til andre stifter, som led i den fælles stiftslige præstenormeringsmodel.

Haderslev stift slap i den nye fordeling af præstestillinger for at skulle afgive yderligere, men alligevel kommer vi formentlig til at skulle fjerne stillinger fra de tyndere befolkede områder til de urbane vækstområder (Vejle). Det forekommer ikke at være en holdbar udvikling i længden. Der trænges til flere nationalt finansierede præstestillinger.

Rekruttering

Coronaen prægede som bekendt året og bl.a. vores årlige præstepraktik blev aflyst. Der har været ansøgere til de ledige stillinger, men i flere tilfælde kun 1-3. Det er dog lykkedes at få besat årets ledige stillinger. Der blev ordineret 6 kandidater, heraf 1 til Sydslesvig.

Kirkeministeren godkendte to §2-prøver, som blev gennemført med dygtige kandidater. I forhold til rekruttering til de såkaldte udkantsområder fik vi imidlertid ikke selv glæde af kandidaterne, da den ene fik embede i København og den anden i Aarhus!

Arbejds miljø

Igen i 2021 var arbejdsmiljøet i fokus. Der blev afholdt et seminar for provster, tillids- og arbejdsmiljørepræsentanter med fokus på ”de 6 guldorn” og der blev gennemført psykisk APV.

Det lykkedes at gennemføre det normalt årlige stiftskonvent, hvor præsterne fra hele stiftet mødes og opdyrker kollegialiteten. Det mærkedes, at coronaen har betydet en længsel efter fællesskab og udveksling, både fagligt og socialt. Konventet finansieres pt., som mange andre faglige aktiviteter for præsterne, af stiftsbidraget.

Stiftsrådet har desuden afsat penge til såvel individuel supervision som gruppesupervision.

Faglige aktiviteter

I et vist omfang har vi kunnet genoptage de teologiske temadage for præster. Tilslutningen har imidlertid ikke været overvældende – der sporede gennem året en generel træthed hos præsterne, som jeg tror, har forbindelse med coronasituationen, de skiftende forhold og retningslinjer, som også i nogen grad gav grobund for uenigheder og konflikter lokalt.

I eftersommeren blev det muligt med et års forsinkelse at markere 100-året for Genforeningen sammen med 100 året for Dansk Kirke i Sydslesvig. Markeringerne skete sammen med Nordkirche.

Det lykkedes også at komme på det normalt årlige seminar i Wittenberg med stiftets nyansatte præster – som altid med fokus på luthersk teologi i en nutidig kontekst. Kurset arrangeres i samarbejde med Det Lutherske Verdensforbund.

Også den årlige Prædikenfestival i samarbejde med Ribe stift blev gennemført.

Også disse faglige aktiviteter finansieres pt. af stiftsbidraget.

Migrantpræster

Migrantområdet – eller det internationale område er fortsat et af stiftsrådets satsningsområder, hvilket betyder en lønnet koordinator på området, som sammen med migrantpræsterne (præster, der (på nær 1) uden at have fået ekstra tid i stillingerne, varetager en særlig opgave på dette felt.) arbejder med at forankre folkekirkens arbejde for og med mennesker af anden kulturel baggrund i provstierne via oprettelsen af internationale udvalg i hvert provsti.

Stiftsadministrationen:

Corona-pandemien satte også i 2021 sit præg på arbejdet i Haderslev Stift. Nedlukningen af Danmark blev gradvis ophævet i løbet af foråret og medarbejderne måtte begynde at arbejde igen på stiftskontoret i løbet af maj og juni måned. Det var en omvæltning og overvindelse for personalet på ny at skulle arbejde inde på kontoret og væk fra hjemmearbejdspladserne. Da en del medarbejdere havde profiteret af at arbejde hjemmefra, iværksatte stiftet et forsøg frem til årsskiftet med fortsat frivilligt hjemmearbejde op til to dage om ugen (tirsdage og torsdage). Forsøget blev udvidet til at løbe frem til sommeren 2022 for at indsamle mere erfaring med frivilligt hjemmearbejde.

I starten af 2021 gennemførtes alle møder som virtuelle møder. I løbet af foråret i forbindelse med genåbningen gennemførtes eksterne møder som fysiske møder, mens interne møder fortsat gennemførtes som virtuelle møder. Efter sommeren er de fleste møder, interne såvel som eksterne, gennemført som fysiske møder dog med mulighed for deltagelse virtuelt såfremt det ønskes.

Det bemærkes at stiftet i 2020 investerede i nyt lyd- og videoudstyr i stiftets store mødelokale der muliggør afholdelse af virtuelle møder og kombinerede virtuelle og fysiske møder med super lyd og video kvalitet for alle deltagere uanset om man deltager fysisk eller virtuelt.

Stiftet forsøger at holde fast i de gode erfaringer med virtuelle møder og kurser og forventer at fremtiden vil indeholde en blanding af såvel fysiske som virtuelle møder og kurser.

Stiftet havde besøg af arbejdstilsynet den 26. maj hvor tilsynet gennemgik arbejdspladsen og talte med medarbejderne og arbejdsmiljørepræsentanten og stiftskontorchefen. Stiftet fik et påbud vedrørende løft af og opbevaring af kopipapir og en vejledning vedrørende uklare arbejdsopgaver og snitflader som kan påvirke det psykiske arbejdsmiljø. Påbuddet vedrørende håndtering af kopipapir blev løst på stedet, og vejledningen om mere klare arbejdsområder er taget til efterretning.

Stiftet havde besøg af kirkeudvalget den 8. juni hvor fokus var på betjeningen af det tyske mindretal i stiftet.

Der har været afholdt 4 provstemøder i 2021 og et landemøde.

3 medarbejder har forladt stiftet i 2021 og der har været gennemført opslag og ansættelse af 3 nye medarbejdere. Stiftet har midt på året ansat en ny medarbejder i løncenteret samt en jurist i sekretariatet. I december måned ansatte stiftet en ny migrantmedarbejder. Det er lykkedes at ansætte nogle dygtige medarbejdere, som hurtigt er faldet til i stiftet og tar fra.

Der har været en langtidssygemeldt medarbejder i sekretariatet. Langtidssygemeldingen har årsag i private forhold. Disse er i bedring og medarbejderen forventes oppe på fuld tid igen i 2022. Der har ikke været ansat en vikar under sygemeldingen.

Stiftet har udskiftet taget på den gamle del af kontorbygningen beliggende Ribe Landevej 35. Samtidig er der etableret undertag og lagt helt ny isolering. I forbindelse med tagreoveringen blev der isat et nyt tagvindue i et af kontorerne og udskiftet vinduer og terassedøre på 1. salen i hele bygningen. Arbejdet pågik i perioden april til november, hvor de berørte medarbejdere arbejdede hjemmefra. Stiftet har efter den seneste renovering nogle virkelig gode og attraktive kontor- og mødelokaler.

Stiftet har taget hul på den grønne omstilling og har igangsat en opsættelse af fire 11-kwh. opladere på stiftets parkeringsplads. Der er ventetid på levering af ny måler fra forsyningsselskabet. Arbejdet forventes afsluttet i foråret 2022.

Arbejdsomt har arbejdet med implementering af Kirkeministeriets nye lønpolitik og arbejdet med tvangsferieringen af præsterne i efteråret fyldt en del.

Stiftet har deltaget i et forhandlingsmøde med Hedensted Kommune den 1. juni vedrørende et nedlagt veto mod et byggeprojekt på den gamle rådhusgrund midt i Uldum by. Parterne fandt et kompromis og vetoet er efterfølgende hævet.

Stiftet har et overskud på løn og drift på i alt 619.000 kr. Overskuddet kan henføres til langtidssygemeldingen, en positiv feriepengeforpligtelse og lønrefusion vedrørende mange centeropgaver som har betydet et mindre lønoverskud i 2021. Herudover har coronanedlukningen betydet færre driftsudgifter i 2021.

2.2.1.2. Centeradministration

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

Opgavevaretagelse og ressourceforbruget i 2021 har været påvirket covid-19 pandemien og nedlukningen af samfundet i starten af året. Personalet har således arbejdet hjemmefra indtil juni måned. Vi har i løncenteret fortsat med to ugentlige teamsmøder med hele personalet hvor der drøftes fejlsager i e-service, driftsmæssige forhold i øvrigt, og udveksles erfaringer og nyheder mellem lønafdelingernes medarbejdere indbyrdes og mellem teamleder/centerleder og medarbejdere. Teamsmøderne er meget værdifulde når man arbejder fysisk på tre lokationer og møderne er med til at sikre sammenhængskraften i centeret og en ens kvalitet i opgaveløsningen medarbejderne imellem. På trods af pandemien er det lykkedes at opretholde normal løndrift, undervisningsaktiviteter og udviklingsaktiviteter. Pandemien har faktisk været en fordel for centeret, idet der er indhøstet værdifulde erfaringer med virtuel samarbejde medarbejderne imellem, som der kan bygges videre på også efter at restriktionerne er ophørt.

Af interne møder, har der i 2021 har været afholdt to virtuelle og to fysiske centermøder, fire teamsledelsesmøder med biskopperne, fire teamsledelsesmøder med kontorchefer, samt de ovenfor omtalte onsdags- og fredagsmøder.

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

Den 26. april lykkedes det tillige at gennemføre et virtuelt brugergruppemøde med lønadministratorerne, hvor fokus var på tilfredsheden med FLØS supportforum, FLØS-nyt og forsiden af Løncenter for menighedsråd, centerets undervisningstilbud og centerets faglige og servicemæssige prioriteringer.

I forhold til løndriften har 2021 været præget af diverse fejlsager, herunder en forsinket lønudbetaling i januar måned samt arbejdet med opretning af fejl i lønsystemet i forbindelse med genansættelser og afregning af SH-godtgørelser og særlig feriedage til de timelønnede gravermedhjælpere og gartneriarbejdere.

I forhold til udviklingsopgaver har centeret arbejdet med gennemførelse af en elektronisk brugertilfredshedsundersøgelse af centerets opgavevaretagelse, samt deltaget i udviklingsopgaver sammen med Kirkeministeriets IT-kontor om projekt den Gode ansættelse (Elektronisk brugerundersøgelse af arbejdsgange mellem kontaktpersoner og lønadministratorer, samt udarbejdelse af et elektronisk forklæde til kontaktpersoner som skal sikre at lønadministratorerne får alle relevante oplysninger fra kontaktpersonerne, ved ansættelse af nye medarbejdere). Centeret har sammen med ADF set på mulighederne for en styrkelse af den regnskabsmæssige rådgivning til menighedsrådene, og endelig har centeret arbejdet med en ny model for et aktivitetsbaseret budget for 2022 og årene fremover.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det gejstlige område:

De opnåede resultater vurderes at være tilfredsstillende.

Stiftsadministrationen:

Langtidssygemeldingen af en byggesagsmedarbejder har betydet at stiftet ikke kan leve op til sin resultataftale for 2021 på byggesagsområdet. I øvrigt vurderes de opnåede resultater for tilfredsstillende.

Løncenter:

De opnåede resultater betragtes som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

| Tabel 2.2.2 Haderslev Stift økonomiske hovedtal | | | |
|--|-------------|---------------|-------------|
| <i>t.kr.</i> | 2020 | 2021 | 2022 |
| RESULTATOPGØRELSE | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -105.902 | -107.864 | -105.987 |
| Ordinære driftsomkostninger | 105.886 | 104.526 | 106.400 |
| Resultat af ordinær drift | -16 | -3.338 | 413 |
| Resultat før finansielle poster | -491 | -3.720 | 0 |
| Årets resultat | -484 | -3.688 | 0 |

| Haderslev Stift balance | | | |
|--------------------------------|---------|---------|--|
| Anlægsaktiver | 0 | 0 | |
| Omsætningsaktiver | 10.425 | 11.016 | |
| Egenkapital | 15.623 | 11.935 | |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 0 | |
| Langfristet gæld | 0 | 0 | |
| Kortfristet gæld | -26.048 | -22.951 | |

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 | -103.687 | -209 | 100.907 | -2.989 |
| Centeradministration | -1.440 | 0 | 1.213 | -227 |
| Øvrige | -2.644 | -4.268 | 6.441 | -471 |
| Total | -107.771 | -4.477 | 108.560 | -3.688 |

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 | -96.798 | -97 | 94.525 | -2.370 |
| Stiftsadministration | -6.888 | -112 | 6.382 | -619 |
| Total | -103.687 | -209 | 100.907 | -2.989 |

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 | -96.798 | -97 | 94.525 | -2.370 |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster | -89.574 | -7 | 87.915 | -1.666 |
| - heraf formål 22 - Fællesfundspræster | -4.433 | 0 | 4.401 | -32 |
| - heraf formål 23 - Barselsvikarer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser | -2.792 | -23 | 2.143 | -672 |
| - heraf formål 26 - Præster med refusion | 0 | -67 | 67 | 0 |

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

Antallet af præstestillinger, som staten yder tilskud til, er reguleret i lov om folkekirkens økonomi og er normeret til 1892,8 årsværk, ofte benævnt 40/60-præster. Til 40/60-præsterne yder staten tilskud til 40 % af lønnen samt det fulde pensionsbidrag for tjenestemænd, og fællesfællesfonden finansierer de resterende 60 % af lønudgifterne. Der er endvidere mulighed for at finansiere præstestillinger fuldt ud af fællesfonden, og pr. 31. december 2021 var der 101 stillinger som fællesfundspræster. Endelig kan der efter indstilling fra biskoppen og godkendelse i Kirkeministeriet etableres lokalfinansierede præstestillinger finansieret af lokale kirkelige midler.

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

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

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

Årsresultatet 2021.

Efter 1. kvartal 2021 stod det klart, at man potentielt stod overfor to økonomiske udfordringer med indflydelse på præstebevillingen: Dels en potentiel meget stor feriepengeforpligtelse vedrørende præster, dels ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder særligt stigende pensionsudgifter til 40/60-præster, som risikerede at føre til en ulovlig overskridelse af statens samlede tilskud.

Efter feriereglerne skal ikke afholdt ferie vedrørende 1-4 ferieuge pr. 31. december indbetales til feriefonden, og den femte ferieuge skal udbetales til den ansatte, hvis ikke den er aftalt overført til det nye ferieår. I forbindelse med halvårsregnskabet for 2021 kunne det imidlertid konstateres, at antallet af ubrugte feriedage var steget betydeligt fra starten af året, og at fællesfonden dermed ved udgangen af 2021 stod over for en potentiel omkostning på over 40 mio. kr. i feriepengeforpligtelse, hvortil der kun var budgetteret 6,3 mio. kr. I tilknytning hertil kom, at beregningen af feriepengeforpligtelsen var behæftet med en større usikkerhed, idet lønsystemet endnu ikke understøttede en beregning efter de af staten i november 2020 fastsatte regler. Den gennemsnitlige omkostning pr. feriedag kunne derfor afvige fra det forventede.

Kirkeministeriet, stifterne og provstierne igangsatte derfor efter sommeren 2021 en række initiativer for at afvikle ubrugte feriedage, der lå udover den lovbestemte mulighed for overførsel. Resultatet af initiativerne, der generelt blev mødt med velvillighed, blev en samlet nedgang i antallet af ubrugte feriedage på ca. 3.500, set i forhold til starten af året. Hertil kom, at den gennemsnitlige omkostning pr. ubrugt feriedag i henhold til nye regnskabsregler på statens område faldt med 230 kr. pr. dag. Resultatet for fællesfonden blev et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., når der tages højde for statens andel af forpligtelsen og frikøbte præster m.fl.

På grund af ændringer i udgiftssammensætningen under præstebevillingen, herunder primært stigende omkostninger til pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster, forventede man ved halvårsregnskabet 2021 et merforbrug på statsbevillingen på mellem 2,5 og 2,7 mio. kr. Da statsbevillingen som nævnt ikke må overskrides, blev stifterne derfor anmodet om at udvise så meget tilbageholdenhed som muligt, herunder i forhold til anvendelse af vikarer m.v., ligesom de lokale lønforhandlinger om tillæg og vederlag blev gennemført under forudsætning af, at de samlede bevillingskrav kunne overholdes.

De iværksatte tiltag har betydet, at fællesfonden samlet set har overholdt budgettet for 2021, og at 99,6% af præstelønsbevillingen er udnyttet. Tiltagene var endvidere tilstrækkelige til at sikre, at de forventede merudgifter under statsbevillingen til især pensionsbidrag for tjenestemandsansatte præster kunne afholdes inden for bevillingen. Årsagen til stigningen i pensionsbidraget ift. 2020 skal bl.a. findes i implementeringen

af karrierevejs-projektet om etablering af løngruppe 3 stillinger, i øvrige aftalte individuelle lønrammeforbedringer og i en mindre stigning i antallet af tjenestemandsansatte præster.

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

Præstebevilling:

Der har været et mindreforbrug på præstebevillingen (1.698 t.kr.) og godtgørelseskontoen (672 t.kr.).

På 40/60 delen har der i 2021 været et merforbrug (434 t.kr.). Samlet set giver det et mindreforbrug på præstebevillingen på i alt 2.370 t.kr. Merforbruget på 40/60 delen skyldes merforbrug af sygevikar og følges nøje i det kommende år.

Der har været 19 ledige stillinger i stiftet i 2021 og 85 ledigheds måneder, den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 4,5 måned.

Stiftsadministration

| 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 | -6.888 | -112 | 6.382 | -619 |
| - heraf generel ledelse og administration | -3.124 | -51 | 2.894 | -281 |
| - heraf opgaver vedrørende præster | -698 | -11 | 646 | -63 |
| - heraf rådgivningsopgave | -483 | -8 | 448 | -43 |
| - heraf tilsyns- og styrelsesopgaver | -2.582 | -42 | 2.392 | -232 |
| - heraf samskabelsesopgaver | -2 | 0 | 2 | 0 |
| - heraf særlige projekter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Generel virksomhed i alt | -6.888 | -112 | 6.382 | -619 |

Stiftsbevillingen:

Der har været et mindreforbrug på stiftsbevillingen (619 t.kr.) som skyldes et mindreforbrug på løn og drift. Mindreforbruget på løn kan henføres til en langtidssygemelding, en positiv feriepengeforpligtelse og lønrefusion vedrørende mange centeropgaver som har betydet et mindre lønoverskud i 2021. Herudover har coronanedlukningen betydet færre driftsudgifter i 2021. SLM løncenter havde i 2021 et mindreforbrug på 227 t.kr.

Ligeledes har der været et mindreforbrug på liturgiprojektet (4 t.kr.), igangværende anlægsprojekter ej anvendt i 2021 er videreført til 2022 (480 t.kr.) og et mindre merforbrug på provstirevision (13 t.kr.) i alt 471 t.kr. på øvrige.

Resultaterne betragtes overordnet set som tilfredsstillende.

Centerbevilling:

Centerets samlede resultat for 2021 udgør et mindreforbrug svarende til et overskud på kr. 840.000 i forhold til den samlede bevilling jf. tabel 2.3.2.1.2. Mindre forbruget skyldes dels indførelse af en ny timeregistreringsramme ved årets begyndelse, hvor stiftskontorchefernes ledelsestid på centeret ikke længere skal henføres til centeret men til stiftet, dels et mindre tidsforbrug på løncenteropgaverne end budgetteret (hovedsageligt i Roskilde afdelingen), og endelig indførelse af et nyt lønfordelingsprincip mellem stift og centerbevilling fra årets begyndelse. Mindre forbruget af tid på løncenteropgaven vil nærmere blive analyseret, tillige i lyset af resultaterne af den gennemførte brugertilfredsundersøgelse, og ved det fortsatte arbejde med en ensretning af serviceniveauet afdelingerne imellem. Centerets overskud overføres til næste år og anvendes til dækning af eventuelle øgede personaleudgifter ved påtagelse af nye arbejdsopgaver i centeret set i lyset af de gennemførte brugerundersøgelser og udviklingsaktiviteter.

Centerets årsværksforbrug er i 2021 faldet til 8,02 årsværk jf. tabel 4.4.3. Faldet dækker over et fald i Roskilde afdelingen og mindre stigninger i såvel Haderslev som Ribe afdelingerne.

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

| Tabel 2.3.1.2.1 Haderslev Stifts årsværksforbrug præster | 2020 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | Årsværk | Årsværk |
| Årsværksnormering præster | 176,6 | 176,7 |
| Tjenestemandsansatte præster | 155,9 | 154,9 |
| Overenskomstansatte præster | 21,4 | 24,0 |
| Fastansatte i alt | 177,3 | 179,0 |
| Barselsvikarer | 2,9 | 3,5 |
| Vikarer i øvrigt | 5,2 | 10,4 |
| Vikarer i alt | 8,1 | 13,9 |
| Forbrug indenfor normering i alt | 185,4 | 192,8 |
| Mer-/mindreforbrug af årsværk præster | 8,8 | 16,1 |
| Fradrag for lønrefusioner m.m. | -13,1 | -13,0 |
| Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt | -4,2 | 3,1 |

| Tabel 2.3.1.2.2 Haderslev Stift årsværksforbrug pr. præstetype | 2020 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | Årsværk | Årsværk |
| Normering | 176,6 | 176,7 |
| Sognepræster (inkl. vikarer) | 163,9 | 171,0 |
| Fællesfundspræster | 8,4 | 8,9 |
| Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion) | 172,4 | 179,8 |
| Mer-/mindreforbrug af årsværk præster | -4,2 | 3,1 |
| Årsværksforbrug udenfor normering | | |
| Lokalfinansierede præster | 10,2 | 11,3 |

Årsværksnormeringen fremgår af Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi, LBK nr 95 af 29/01/2020 §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 | 2020 | 2021 |
|---|------------|------------|
| | Årsværk | Årsværk |
| Generel ledelse og administration | 3,5 | 3,6 |
| Præster | 0,4 | 0,8 |
| Rådgivning | 0,6 | 0,6 |
| Tilsyn og styrelse | 4,4 | 2,9 |
| Samskabelse | 0,0 | 0,0 |
| Projekter | 0,0 | 0,0 |
| Almindelig virksomhed i alt | 8,9 | 7,8 |
| Opgaver med ekstern medfinansiering | 3,6 | 3,2 |

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Haderslev Stifts opgaver 2021 (beløb i t. kr.)

| Opgave | Bevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets resultat |
|--|---------------|------------------|--------------|-------------------------|
| Formål 15 - Delvist indtægtsdækket virksomhed | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Formål 16 - Bevillingsfinansieret center | -1.440 | 0 | 1.213 | -227 |
| - heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd | -1.440 | 0 | 1.213 | -227 |
| Total | -1.440 | 0 | 1.213 | -227 |

Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2021 (t. kr.)

| | Total center | Heraf Roskilde Stift | Heraf Ribe Stift | Heraf Haderslev Stift |
|--|-----------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Ordinære driftsindtægter (konto 10-13) | -4.810 | -1.998 | -1.371 | -1.440 |
| - heraf indtægtsført bevilling | -4.770 | -1.998 | -1.331 | -1.440 |
| - heraf salg af varer og tjenester | -40 | 0 | -40 | 0 |
| Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22) | 3.970 | 1.450 | 1.307 | 1.213 |
| -heraf løn | 3.849 | 1.410 | 1.226 | 1.213 |
| - heraf afskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - heraf øvrige omkostninger | 121 | 40 | 81 | 0 |
| Årets resultat | -840 | -548 | -64 | -227 |

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Haderslev Stift centeradministration -
årsværksforbrug

| | 2020 | 2021 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| | Årsværk | Årsværk |
| Stifternes Løncenter for Menighedsråd | 2,8 | 2,6 |
| Centeradministration i alt | 2,8 | 2,6 |

2.4. Målrapportering

Langtidssygemeldingen af en byggesagsmedarbejder har betydet at stiftet ikke kan leve op til sin resultataftale for 2021 på byggesagsområdet. I øvrigt vurderes de opnåede resultater for tilfredsstillende.

| Mål | Succeskriterium | Opnåede resultater | Grad af målopfyldelse |
|--|---|---|--------------------------|
| Stiftsadministrationernes opgavevaretagelse | | | |
| Kvalitetssikring af brugen af F2 | <p>Der afholdes en fælles erfadag for provstisekretærer og stiftsmedarbejdere i 2021. Der afholdes et statusmøde med hvert provsti.</p> <p>Nye medarbejdere kommer på kursus inden for de første 2 måneders ansættelse.</p> <p>At der i alle kvartaler gennemføres, kvalitetssikring i sammenarbejde med provstierne.</p> | <p>Den 10. juni 2021 blev der afholdt F2-erfadag for provstisekretærer og stiftspersonale. Den 9. december 2021 blev der afholdt F2-erfadag(statusmøde) med alle provstier som et Teams-møde.</p> <p>Ny medarbejder blev ansat 1. august 2021 og der har været sidemandsoplæring i bruges af F2. Medarbejderen blev tilmeldt til F2 undervisning den 29/11 2021.</p> <p>Bilag til opfølgning på kvalitetssikring af data er vedlagt budgetopfølgningen hhv. 24. april, 24. august, 24. oktober og med aflevering af årsrapporten 2021 vedlægges et bilag.</p> | Målet er delvis opfyldt. |
| Succesfuld implementering og forankring af "Ny præst" i stifterne | Hvis 90% af nyansatte præster har været igennem det aftalte forløb inden for de fastsatte tidsfrister med udgangen af 2021 og der i alle kvartalsopfølgninger er vedlagt en oversigt. | <p>Der er 9 præster som efter planen skal afslutte forløbet i 2021. Alle 9 præster har rettidigt gennemført forløbet i 2021.</p> <p>Der er vedlagt en oversigt ved alle</p> | Målet er opfyldt. |

| | | | |
|---|---|--|------------------------|
| | | kvartalsopfølgninger og med aflevering af årsrapporten vedlægges en oversigt. | |
| Byggesager – hurtig og effektiv sagsbehandling | Stiftsadministrationens sagsbehandlingstid isoleret set skal i 85 % af byggesager godkendes inden for 35 kalenderdage. 85% af alle byggesager skal godkendes inden for 105 kalenderdage. 90% af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet. | Der er behandlet i alt 68 sager, hvoraf 54 er godkendt inden for fristen på 35 kalenderdage – svarende til 79,41%. 57 sager er behandlet inden for fristen på 105 kalenderdage – svarende til 83,82%. Der er behandlet 47,06% sager via byggesagsmodulet. | Målet er ikke opfyldt. |
| Centermål | | | |
| Brugertilfredshedsundersøgelse – Gennemførelse af en brugertilfredsundersøgelse. | En elektronisk master for brugerundersøgelse er udarbejdet inden udgangen af andet kvartal. Brugerundersøgelsen er gennemført og der foreligger en rapport herom inden udgangen af 4. kvartal. | Den elektroniske master var udarbejdet den 2. juli 2021. Brugerundersøgelsen blev gennemført i perioden 12. oktober-2. november. Resultatrapport og kommentarrapport forelå den 14. november. Rapporterne er vedlagt årsrapporten. | Målet er opfyldt. |
| Mål for Haderslev Stift | | | |
| Arbejdsmiljøet for præster i Haderslev Stift forbedres gennem en målrettet indsats i tæt samarbejde med stiftets arbejdsmiljøudvalg. Stiftets arbejdsmiljøudvalg har på sit møde den 26/2 2019 besluttet at der i de kommende tre år (2019-2021) skal være et særligt fokus på præsternes psykiske arbejdsmiljø. | Der gennemføres en arbejdsmiljøkonference for stiftets arbejdsmiljø-grupper og -udvalg i 1. halvår 2021, hvor kortlægningen af de eksisterende initiativer til forbedring af det psykiske arbejdsmiljø drøftes set i lyset af de teorier om ”de seks guldkorn”. Stiftets arbejdsmiljøudvalg beslutter at iværksætte konkrete tiltag. Et notat samt tidsplaner vedlagt årsrapporten 2021. | Arbejdsmiljøkonferencen blev på baggrund af corona restriktionerne først gennemført den 14. september 2022. Udkommet af drøftelserne på konferencen blev behandlet på møde i arbejdsmiljøudvalget på møde den 25. november. De konkrete besluttede tiltag til forbedring af det psykiske arbejdsmiljø og tidsplan herfor er vedlagt årsrapporten som et notat. De besluttede tiltag gennemføres i 2022. | Målet er opfyldt. |

2.5. Forventninger til det kommende år

Det gejstlige område:

Det kommende år vil være præget af fokus på arbejdsmiljøet og på at forebygge stress-sygemeldinger. Arbejdsmiljøorganisationen vil fortsat have fokus på det psykiske arbejdsmiljø.

Væksten i Vejle by kommer til at nødvendiggøre øget præstelig betjening. Det vil føre til forhandlinger om at flytte stillinger og evt. skulle lokalfinansiere yderligere, hvis der kan skaffes forståelse og midler til det lokalt. Det er som nævnt en vanskelig proces.

Vi vil fortsat have fokus på rekruttering, bl.a. ved at genoptage præstepraktikken, der ifølge vores erfaring er et godt redskab til at åbne Københavns Universitets studerende for en mulig fremtid i Syd- og Sønderjylland.

Præstelønningerne er for lave. Vi har nu implementeret en fælles lønpolitik og lokale kriterier for lønforhandlingerne, som jeg mener er gennemskuelig og med ordentlige kriterier, men der mangler simpelthen midler til at løfte de laveste til et ordentligt niveau. Det har betydning for såvel rekruttering som fastholdelse. Jeg vil gerne i det nye år fastholde et fokus på problematikken.

I forhold til dette års manko på præstebevillingen vil det kommende år være præget af stor opmærksomhed på vikarforbruget, hvilket desværre tænkeligt kan have en negativ indflydelse på trivslen.

Stiftsadministrationen:

Det kommende år vil være præget af almindelig drift, og gennemførelse af de i resultataftalen for 2022 opstillede resultatmål.

Der skal gennemføres en ny APV runde i kontoret.

Der forventes en opnormering på samskabelsesaktiviteterne og bispesekretærfunktionen. Det første i relation til stiftets migrantindsats og det sidste i det der lander flere og flere indberetning- og kontrolopgaver hos bispesekretæren i forbindelse med flytning af opgaver til FLC og ADF.

SLM løncenter:

Fokus vil være på almindelig drift og udvikling af centerets servicemæssige betjening af lønadministratorerne og kontaktpersoner, dels som en opfølgning på den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse, og dels som følge af forventet ny opgave i forbindelse med udarbejdelse af ansættelsesbeviser til menighedsrådene.

| Totaloversigt | Regnskab 2021 | Grundbudget 2022 |
|------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling | -107.771 | -105.915 |
| Øvrige indtægter | -4.477 | -4.477 |
| Omkostninger | 108.560 | 110.392 |
| Resultat | -3.688 | 0 |

| Præstebevillingen | Regnskab 2021 | Grundbudget 2022 |
|-------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling | -96.798 | -96.427 |
| Øvrige indtægter | -97 | 0 |
| Omkostninger | 94.525 | 96.427 |
| Resultat | -2.370 | 0 |

Præstebevillingen er i 2022 reduceret med kr. 389.894. Overholdelse af bevillingen kræver fortsat fokus i 2022.

| Stiftsadministration | Regnskab 2021 | Grundbudget 2022 |
|----------------------|------------------|---------------------|
| Bevilling | -6.888 | -6.822 |
| Øvrige indtægter | -112 | -72 |
| Omkostninger | 6.382 | 6.894 |
| Resultat | -619 | 0 |

Bevillingen 2022 til stiftsadministrationen er reduceret med 2 pct. til omprioriteringspuljen. Stiftet forventer at kunne overholde bevillingen.

| Centeradministration (bevillingsfinansieret) | Regnskab 2021 | Grundbudget 2022 |
|---|------------------|---------------------|
| Bevilling | -1.440 | -1.424 |
| Øvrige indtægter | 0 | 0 |
| Omkostninger | 1.213 | 1.424 |
| Resultat | -227 | 0 |

Stiftet forventer at kunne overholde centerbevillingen.

3. Regnskab

3.1. Resultatopgørelse mv.

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

Resultatopgørelse

Tablet 3.1. Resultatopgørelse for Haderslev Stift

| Note | Konto | Kr. | Regnskab | Regnskab | Budget |
|-------|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| 4.1.1 | | Indtægtsført bevilling | | | |
| | 10XX | Indtægtsført bevilling | -105.772.049 | -107.771.395 | -105.915.075 |
| | | Salg af varer og tjenesteydelser | | | |
| | 11XX | Eksternt salg af varer og tjenesteydelser | -90.738 | -92.186 | -72.267 |
| | 12XX | Internt salg af varer og tjenesteydelser | -38.905 | 0 | 0 |
| | | Ordinære driftsindtægter i alt | -105.901.692 | -107.863.581 | -105.987.342 |
| | | 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 | 107.002.902 | 104.465.342 | 100.154.699 |
| | 1883 | Pension | 4.296.210 | 4.581.413 | 0 |
| | 1885-1892 | Lønrefusion ¹⁾ | -11.416.177 | -11.631.419 | -859.787 |
| | 1838-1878 | Andre personaleomkostninger | 265.781 | 428.157 | 0 |
| | 18XX | Personaleomkostninger i alt | 100.148.715 | 97.843.492 | 99.294.912 |
| | 20XX | Af- og nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| | 17XX | Internt køb af varer og tjenesteydelser | 667.601 | 575.098 | 356.650 |
| | 15XX, 22XX | Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾ | 5.069.524 | 6.107.243 | 6.748.933 |
| | | Ordinære driftsomkostninger i alt | 105.885.841 | 104.525.833 | 106.400.495 |
| | | Resultat af ordinær drift | -15.852 | -3.337.748 | 413.153 |
| | | Andre driftsposter | | | |
| | 21XX | Andre driftsindtægter | -126.111 | -116.373 | 0 |
| | 30XX-33XX | Overførselsindtægter | -424.673 | -415.764 | -413.153 |
| | 43XX | Overførselsudgifter | 0 | 12.477 | 0 |
| | 46XX | Tilskud anden virksomhed | 75.693 | 137.291 | 0 |
| | 44XX | Pensioner, fratrudd personale | 0 | 0 | 0 |
| | 42XX | Udligningstilskud og generelt tilskud | 0 | 0 | 0 |
| | | Resultat før finansielle poster | -490.943 | -3.720.117 | 0 |
| | | Finansielle poster | | | |
| | 25XX | Finansielle indtægter | 0 | 0 | 0 |
| | 26XX | Finansielle omkostninger | 3.894 | 32.815 | 0 |
| | | Resultat før ekstraordinære poster | -487.048 | -3.687.302 | 0 |
| | | Ekstraordinære poster | | | |
| | 28XX | Ekstraordinære indtægter | 0 | -303 | 0 |
| | 29XX | Ekstraordinære omkostninger | 2.739 | 0 | 0 |
| | | Årets resultat | -484.310 | -3.687.605 | 0 |

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2020 fremgår af henholdsvis pkt. 2. og 4.4. Anvendt regnskabspraksis fremgår af bilag 4.8.

3.1.1. Resultatdisponering

Tabel 3.1.1.1 Haderslev Stifts disponering af årets resultat 2021 (t. kr.)

| | |
|---|---------------|
| Årets resultat | -3.688 |
| <u>Stiftsadministrationen</u> | |
| - Videreført fri egenkapital | -619 |
| <u>Centeradministrationen</u> | |
| - Videreført fri egenkapital | -227 |
| <u>Projekter med særskilt bevilling</u> | |
| - Videreført til projekter - særskilt bevilling | -4 |
| <u>Anlægspuljen</u> | |
| - Videreførte anlægsprojekter | -480 |
| Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald) | -2.357 |
| Resultat i alt | -3.688 |

Tabel 3.1.1.2 Haderslev Stifts reservation til projekter 2021 (t. kr.)

| | Ovf. fra tidl. år | Bevilling | Indtægt | Omkostning | Resultat | Ovf. egenkap. | Ovf. til flg. år |
|--|-------------------|--------------|----------|------------|-------------|---------------|------------------|
| a. Projekter - intern (driftsbevilling) | | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt projekter - intern (driftsbevilling) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev | | | | | | | |
| 1: Autorisation Biskop Liturgi | -183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 | 0 |
| 2: Gudsjeneste Biskop Liturgi | -234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 0 |
| 3: Sakramenter Biskop Liturgi | 391 | 0 | 0 | 0 | 0 | -391 | 0 |
| 4: Konference Biskop Liturgi | -291 | 0 | 0 | 218 | 218 | -27 | -100 |
| 5: Liturgi Ny konference | 0 | 250 | 0 | 133 | -117 | 0 | -117 |
| 6: Liturgi sekretærbistand | 0 | 400 | 0 | 296 | -104 | 0 | -104 |
| I alt særskilt projektbevilling | -318 | 650 | 0 | 646 | -4 | 0 | -321 |
| c. Anlægspuljen | | | | | | | |
| 1: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m | 0 | 732 | 0 | 252 | -480 | 0 | -480 |
| I alt anlægspuljen | 0 | 732 | 0 | 252 | -480 | 0 | -480 |
| Total reservation til projekter | -318 | 1.382 | 0 | 898 | -484 | 0 | -802 |



Tablet 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2021 (t. kr.)

| | Ovf. fra tidl. år | Bevilling | Indtægt | Omkostning | Resultat | Ovf. egenkap. | Ovf. til flg. år |
|---|-------------------|------------|----------|------------|-------------|---------------|------------------|
| Projekt: Autorisation Biskop Liturgi | | | | | | | |
| Løn | -145 | 0 | 0 | 0 | 0 | 145 | 0 |
| Drift | -38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 | 0 |
| I alt Projekt: Autorisation Biskop Liturgi | -183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 | 0 |
| Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi | | | | | | | |
| Løn | -234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 0 |
| Drift | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi | -234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 0 |
| Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi | | | | | | | |
| Løn | 244 | 0 | 0 | 0 | 0 | -244 | 0 |
| Drift | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 | -148 | 0 |
| I alt Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi | 391 | 0 | 0 | 0 | 0 | -391 | 0 |
| Projekt: Konference Biskop Liturgi | | | | | | | |
| Løn | 34 | 0 | 0 | 169 | 169 | -202 | 0 |
| Drift | -325 | 0 | 0 | 49 | 49 | 176 | -100 |
| I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi | -291 | 0 | 0 | 218 | 218 | -27 | -100 |
| Projekt: Liturgi Ny konference | | | | | | | |
| Løn | 0 | 200 | 0 | 22 | -178 | 61 | -117 |
| Drift | 0 | 50 | 0 | 111 | 61 | -61 | 0 |
| I alt Projekt: Liturgi Ny konference | 0 | 250 | 0 | 133 | -117 | 0 | -117 |
| Projekt: Liturgi sekretærbistand | | | | | | | |
| Løn | 0 | 400 | 0 | 270 | -130 | 26 | -104 |
| Drift | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | -26 | 0 |
| I alt Projekt: Liturgi sekretærbistand | 0 | 400 | 0 | 296 | -104 | 0 | -104 |
| Total særskilte projekter | -318 | 650 | 0 | 646 | -4 | 0 | -321 |

Tabel 3.1.1.4 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2021 (t. kr.)

| Omflytninger | Dokument.nr. | Løn | Øvrig drift | I alt | Dim. |
|---|--------------|------------|-------------|--------------|----------|
| Ingen omflytninger i 2021 | | | | | |
| Omflytninger i alt | | | 0 | 0 | 0 |
| Omprioriteringspulje | Dokument.nr. | Løn | Øvrig drift | I alt | Dim. |
| Ingen omprioriterings pulje i 2021 | | | | | |
| Omprioriteringspulje i alt | | | 0 | 0 | 0 |
| Tillægsbevillinger fra generel reserve | Dokument.nr. | Løn | Øvrig drift | I alt | Dim. |
| Liturgikonference | 175362 | 600 | 50 | 650 | 3-99 |
| Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt | | 600 | 50 | 650 | |
| Anlægspulje | | | | | |
| Anlægspulje 2021 Haderslev stift | 145199 | 0 | 732 | 732 | 9-98 |
| Anlægspulje | | 0 | 732 | 732 | |
| Omflytninger og tillægsbevillinger i alt | | 600 | 782 | 1.382 | |

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2021 (t. kr.)

| Delregnskab | | Bevilling | Anvendte tillægsbevillinger | Bevilling i alt | Regnskab | Årets resultat |
|---|--------------------|--------------|-----------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| 3.- Stiftsadministration | Lønsum (konto 18 | 4.931 | | 4.931 | 4.703 | -228 |
| | Øvrig drift | 1.957 | | 1.957 | 1.567 | -391 |
| 3.- Stiftsadministration i alt | | 6.888 | 0 | 6.888 | 6.269 | -619 |
| 3.- Indtægtsdækket virksomhed | Øvrig drift | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.- Bevillingsfinansieret center | Lønsum (konto 18 | 1.440 | | 1.440 | 1.213 | -227 |
| | Øvrig drift | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3.- Bevillingsfinansieret center i alt | | 1.440 | 0 | 1.440 | 1.213 | -227 |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling | Lønsum (konto 18 | 0 | 600 | 600 | 460 | -140 |
| | Øvrig drift | 0 | 50 | 50 | 187 | 137 |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling i alt | | 0 | 650 | 650 | 646 | -4 |
| 3.- Videreførsler i alt | | 8.329 | 650 | 8.979 | 8.129 | -850 |

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

| Delregnskab | | Årets resultat | Overført fra tidligere år | Bortfald- /omflytning | Overført fra lønsom til øvrig drift | Akkumuleret til videreførelse |
|---|--------------------|----------------|------------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------------|
| 3.- Stiftsadministration | Lønsum (konto 18 | -228 | -302 | 0 | | -530 |
| | Øvrig drift | -391 | -1.118 | 0 | | -1.509 |
| 3.- Stiftsadministration i alt | | -619 | -1.420 | 0 | 0 | -2.039 |
| 3.- Indtægtsdækket virksomhed | Øvrig drift | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.- Bevillingsfinansieret center | Lønsum (konto 18 | -227 | 72 | 0 | | -155 |
| | Øvrig drift | 0 | -64 | 0 | | -64 |
| 3.- Bevillingsfinansieret center i alt | | -227 | 8 | 0 | 0 | -219 |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling | Lønsum (konto 18 | -140 | -102 | 0 | 21 | -221 |
| | Øvrig drift | 137 | -215 | 0 | -21 | -100 |
| 3.- Projekter med særskilt bevilling i alt | | -4 | -318 | 0 | 0 | -321 |
| 3.- Videreførsler i alt | | -850 | -1.729 | 0 | 0 | -2.579 |

Det akkumulerede lønoverskud 530 t.kr. i stiftsadministrationen skal benyttes til dækning af øgede lønudgifter i forbindelse med stiftets opprioritering af samskabelsesaktiviteter på migrantområdet og til øgede lønudgifter i forbindelse med opprioritering af bispesekretæropgaverne, og til dækning af stiftets øgede udgifter til kontorchefens løn i forbindelse med indførelse af den nye tidsregistreringsramme i 2021 hvor kontorchefens ledelsestid på centeret udelukkende belaster stiftet.

Det akkumulerede driftsoverskud 1.509 t.kr. i stiftsadministrationen forventes delvis benyttet til præsternes studiefond (16 t.kr.), anlæg og skiltning omkring ny tilbygning Ribe Landevej 35, der ikke blev udført i 2021, installation af el ladestander på stiftets parkeringsplads, omkostning til nyt system til affaldssortering, udskiftning til LED belysning ude og inde (inkl. repræsentationslokaler bispebolig), øgede driftsudgifter set i lyset af krigen i Ukraine, og corona pandemiens ophør.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Haderslev Stift

| Note | Aktiver (t. kr.) | Konto | 2020 | 2021 |
|---------|---|-----------|---------------|---------------|
| 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 | 855 | 1.097 |
| 4.1.2.4 | Periodeafgrænsninger | 6190 | 6.753 | 6.937 |
| | Likvide beholdninger | 63XX | 2.817 | 2.981 |
| | Omsætningsaktiver i alt | | 10.425 | 11.016 |
| | Aktiver i alt | | 10.425 | 11.016 |

| Note | Passiver (t. kr.) | Konto | 2020 | 2021 |
|---------|--|---------------|----------------|----------------|
| 3.3 | Egenkapital | | | |
| | Fri egenkapital | 71-7459XX | -4.510 | -6.868 |
| | Overført ikke-disponeret | 740610-740630 | -1.411 | -2.258 |
| | Reserveret projekter | 740640-75XX | -318 | -802 |
| | Likviditetsoverførsler | 7468XX | 21.862 | 21.862 |
| | Egenkapital i alt | | 15.623 | 11.935 |
| 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 | -1.401 | -1.433 |
| | Igangværende arbejder | 93XX | 0 | 0 |
| | Anden kortfristet gæld | 97XX | -382 | -466 |
| | Anden kortfristet gæld lokalt niveau | 973020 | -2.377 | -1.788 |
| | Skyldige feriepenge | 94XX | -21.771 | -19.047 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 96XX | -116 | -217 |
| | Kortfristet gæld i alt | | -26.048 | -22.951 |
| | Gæld i alt | | -26.048 | -22.951 |
| | Passiver i alt | | -10.425 | -11.016 |

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

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2021 (t. kr.)

| | |
|--|---------------|
| Primobeholdning 01.01.2021 | 15.623 |
| Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje | -318 |
| Heraf overført ikke-disponeret | -1.411 |
| Bevægelser i året | |
| Ifølge nedenstående specifikation | 0 |
| Overført resultat | |
| Årets resultat | -3.688 |
| Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje | -484 |
| Heraf overført ikke-disponeret | -846 |
| Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres | -2.357 |
| Egenkapital pr. 31.12.2021 | 11.935 |

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2021 (t. kr.)

| | | |
|---|--------|---------------|
| Stiftsadministration m.v. | | |
| Ikke-disp. egenkapital - løn | -530 | |
| Ikke-disp. egenkapital - drift | -1.509 | -2.039 |
| I alt stiftsadministration | | -2.039 |
| Centeradministration | | |
| Ikke-disp. egenkapital - løn | -155 | |
| Ikke-disp. egenkapital - drift | -64 | |
| Ikke-disp. egenkapital - IV | 0 | -219 |
| I alt centeradministration | | -219 |
| Folkekirke & Religionsmøde | | |
| Ikke-disp. egenkapital - løn | 0 | |
| Ikke-disp. egenkapital - drift | 0 | 0 |
| I alt Folkekirke & Religionsmøde | | 0 |
| Viderført projektbev. - løn | -221 | |
| Viderført projektbev. - drift | -100 | |
| Viderført projektbev. - IV | 0 | -321 |
| I alt projekter med særskilt bevilling | | -321 |
| Anlægspuljen | | -480 |
| Fællesfonden | | 14.995 |
| TOTAL | | 11.935 |

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

| Egenkapitalbevægelser 2021 (t. kr.) | Beløb |
|--|----------|
| Likviditetsoverførsel til Folkekirkens Adm. Fællesskab | 0 |
| Total | 0 |

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 (t.kr.) | Bev.fin. | | |
|---|----------------------|-------------|-------------|
| | Stiftsadministration | Center | Total |
| Lønbevilling | 4.931 | 1.440 | 6.372 |
| Lønbevilling inkl. TB | 4.931 | 1.440 | 6.372 |
| Lønforbrug under lønbevilling | 4.703 | 1.213 | 5.916 |
| Total | -228 | -227 | -456 |
| Akk. opsparing ultimo 2020 | -302 | 72 | -230 |
| Løn overført til/fra drift | 0 | 0 | 0 |
| Bortfald/omflytning | 0 | 0 | 0 |
| Akk. opsparing ultimo 2021 | -530 | -155 | -685 |

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift

| (t. kr.) | Regnskab 2020 | Bevilling 2021 | Regnskab 2021 | Periodens Forskel | Forbrug i % |
|---|------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------|
| DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster | 96.240 | 96.798 | 94.429 | -2.370 | 98 |
| DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v. | 7.700 | 8.979 | 8.129 | -850 | 91 |
| DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter | 1.254 | 1.262 | 1.275 | 13 | 101 |
| DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud | 0 | -0 | -0 | 0 | 11 |
| DELREGNSKAB - 9 - Reserver | 105 | 732 | 252 | -480 | 34 |
| DELREGNSKAB - 31 - Pension, tjenestemænd | - | - | - | - | - |
| Total | 105.299 | 107.771 | 104.084 | -3.688 | 97 |

Tabel 3.6.2 Haderslev Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2021 (t. kr.)

| Delregnskab | Bevillingstyper | Budget | Regnskab | Afvigelse |
|--|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| 2. - Præster og provster | Lovbunden bevilling | 96.798 | 94.429 | -2.370 |
| - heraf formål 21 - Løn 40/60 præster | | 89.574 | 87.908 | -1.666 |
| - heraf formål 22 - Fællesfundspræster | | 4.433 | 4.401 | -32 |
| - heraf formål 24 - Godtgørelser | | 2.792 | 2.120 | -672 |
| 3. - Stiftsadministrationer | Driftsbevilling | 8.979 | 8.129 | -850 |
| - heraf formål 10 - Generel virksomhed | | 6.888 | 6.269 | -619 |
| - heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center | | 1.440 | 1.213 | -227 |
| - heraf formål 99 - Projektbevillinger | | 650 | 646 | -4 |
| 6 - Folkekirkens fællesudgifter | Driftsbevilling | 1.262 | 1.275 | 13 |
| 9. - Reserver | Anden bevilling | 732 | 252 | -480 |
| - heraf formål 98 - Anlægsreserve | | 732 | 252 | -480 |
| I alt | | 107.771 | 104.084 | -3.688 |

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelse

4.1.2. Noter til balancen

Stiftet har ingen immaterielle anlægsaktiver.

Stiftet har ingen materielle anlægsaktiver.

Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender

| Tabel 4.1.2.3 Tilgodehavender (t. kr.) | 2020 | 2021 |
|---|-------------|--------------|
| Debitorer | 831 | 1.053 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 20 |
| Rejseforskud | 24 | 24 |
| Total | 855 | 1.097 |

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

| Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.) | 2020 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Periodeafgrænsning | 2.641 | 2.689 |
| Pensionsbidrag | 57 | 71 |
| Gruppeliv | 17 | 17 |
| Kontingenter | 92 | 0 |
| Låneforeninger | 52 | 42 |
| Boligbidrag | 571 | 543 |
| Varmebidrag | 134 | 120 |
| Nettoløn | 3.188 | 3.454 |
| Periodeafgrænsning FLØS | 1 | 0 |
| Total | 6.753 | 6.937 |

Stiftet har ikke nogen hensættelser/langfristet gæld.

| Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.) | 2020 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | -1.401 | -1.433 |
| Anden kortfristet gæld | -325 | -367 |
| Skyldige feriepenge | -21.771 | -19.047 |
| Periodeafgrænsninger | -116 | -217 |
| Over- / merarbejde | -57 | -99 |
| Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾ | -2.377 | -1.788 |
| Samlet kortfristede gældsposter | -26.048 | -22.951 |

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag og videreførelse af 313 t.kr. vedrørende Præsten og Udvalget for Hørehæmmede Vest for Storebælt.

| Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.) | 2020 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Atp og feriekonto | -179 | -215 |
| AUB, AES og AFU | -146 | -152 |
| Total | -325 | -367 |

| Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.) | 2020 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Skyldige omkostninger | 0 | -12 |
| Forpligtelser | -116 | -205 |
| Total | -116 | -217 |

Forpligtelser består af lokalløn 2021 til forudlønnede der udlignes i januar lønkørsel 2022 194 t.kr. samt renter opkrævede feriemidler 2021 11 t.kr.

| Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.) | 2020 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Præster | -18.005 | -15.969 |
| Skyldige feriepenge | -9.058 | -7.704 |
| Skyldige feriepenge - indefrysning | -8.947 | -8.265 |
| Fællesfundspræster | -997 | -892 |
| Skyldige feriepenge | -501 | -395 |
| Skyldige feriepenge - indefrysning | -496 | -496 |
| Lokalfinansierede præster m.m. | -1.356 | -1.251 |
| Skyldige feriepenge | -665 | -561 |
| Skyldige feriepenge - indefrysning | -690 | -690 |
| Administrativt ansatte | -1.413 | -935 |
| Skyldige feriepenge | -679 | -468 |
| Skyldige feriepenge - indefrysning | -734 | -467 |
| Total | -21.771 | -19.047 |

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

| | Antal | Pris | Eventualforpligtelse |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------------------------|
| Præstekjoler | 14 | 22.000 | 308.000 |
| Eventualforpligtelse i alt | | | 308.000 |

Haderslev Stift har registreret 14 rekvisitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2021, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 308 t.kr.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Stiftet har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Specifikation af årsværksforbrug

Tabel 4.3.1 Årsværksforbrug Præster - Haderslev Stift

| Sognepræster og fællesfundspræster - årsværk | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Normerede antal præstestillinger | 167,95 | 167,95 | 168,0 |
| Forbrug antal præstestillinger | 168,5 | 163,9 | 171,0 |
| Mer-/mindreforbrug | 0,5 | -4,0 | 3,0 |
| Normede antal fællesfundspræster | 8,65 | 8,7 | 8,7 |
| Forbrug antal fællesfundspræster | 8,7 | 8,4 | 8,9 |
| Mer-/mindreforbrug | 0,0 | -0,2 | 0,2 |
| Normering i alt | 176,6 | 176,6 | 176,7 |
| Forbrug indenfor normering i alt | 177,1 | 172,4 | 179,8 |
| Mer-/mindreforbrug | 0,5 | -4,2 | 3,1 |
| Forbrug lokalt finansierede præster | 10,4 | 10,2 | 11,3 |
| Forbrug præster i alt | 187,5 | 182,6 | 191,1 |
| Præster - fastansatte og vikarer - årsværk | 2019 | 2020 | 2021 |
| Normering (inkl. Fællesfundspræster) | 176,6 | 176,6 | 176,7 |
| Forbrug tjenestemænd | 156,3 | 155,9 | 154,9 |
| Forbrug fastansatte OK | 19,5 | 21,4 | 24,0 |
| Forbrug fastansatte i alt | 175,8 | 177,3 | 179,0 |
| Vikar forbrug | 8,9 | 5,2 | 10,4 |
| Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt | 184,7 | 182,5 | 189,4 |
| Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt) | 8,1 | 5,9 | 12,7 |
| Barselsvikarer | 0,8 | 2,9 | 3,5 |
| DP refusion barsel | -1,1 | -2,1 | -2,6 |
| Præsteforbrug barsel | -0,3 | 0,8 | 0,8 |
| Lønrefusion | -3,6 | -5,8 | -4,6 |
| DP refusion sygdom | -3,6 | -5,1 | -5,8 |
| Fradrag refusion i alt | -7,2 | -11,0 | -10,4 |
| Total mer-/mindreforbrug | 0,5 | -4,2 | 3,1 |
| Lokal fin. Præster | 10,4 | 10,2 | 11,3 |
| Præsteforbrug i alt - inkl. Lokal fin. Præster | 187,5 | 182,6 | 191,1 |

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug

| Haderslev Stift | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Administration | 4,00 | 3,51 | 3,56 |
| Generel ledelse | 0,17 | 0,14 | 0,54 |
| Administration | 2,55 | 2,41 | 1,78 |
| Økonomi | 0,79 | 0,64 | 0,68 |
| IT | 0,00 | 0,00 | 0,06 |
| Ejendoms- og serviceopgaver | 0,50 | 0,32 | 0,49 |
| Præster | 0,31 | 0,41 | 0,79 |
| Præster | 0,31 | 0,41 | 0,79 |
| Rådgivning | 1,12 | 0,61 | 0,55 |
| Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg | 1,12 | 0,61 | 0,55 |
| Tilsyn og styrelse | 4,11 | 4,36 | 2,94 |
| Kommunikation | 0,00 | 0,00 | 0,41 |
| Sekretariatsbetjening | 3,03 | 2,80 | 0,57 |
| Stiftsråd | 0,44 | 0,32 | 0,43 |
| Tilsyn og myndighed | 0,60 | 1,05 | 1,44 |
| Valg | 0,04 | 0,19 | 0,09 |
| Samskabelse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Samskabelse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Projekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koordination af bispemøder | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Menighedspleje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPN projekt | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Læs teologi og bliv præst | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Differentieret vedligeholdelse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stiftsadministration i alt | 9,54 | 8,89 | 7,85 |
| Eksternt finansierede opgaver | 2,31 | 3,63 | 3,18 |
| Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering) | 2,12 | 3,45 | 3,13 |
| Indtægtsdækket | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stiftsmidler - ekstern finansiering | 0,19 | 0,18 | 0,06 |

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

| Tabel 4.3.3 Årsværksforbrug i center | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| Stifternes Løncenter for Menighedsråd | Total for center | | | Haderslev Stift | | | Ribe Stift | | | Roskilde Stift | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Administration | 2,82 | 2,66 | 0,73 | 0,75 | 0,91 | 0,15 | 0,32 | 0,32 | 0,21 | 1,75 | 1,43 | 0,37 |
| Ledelse, adm. og interne LC-møder | 0,00 | 0,00 | 0,73 | 0,00 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,00 | 0,21 | 0,00 | 0,00 | 0,37 |
| Faglig koordinering og intern administration | 2,82 | 2,66 | 0,00 | 0,75 | 0,91 | 0,00 | 0,32 | 0,32 | 0,00 | 1,75 | 1,43 | 0,00 |
| IT | 0,18 | 0,00 | 1,96 | 0,00 | 0,00 | 0,55 | 0,00 | 0,00 | 0,39 | 0,18 | 0,00 | 1,02 |
| Systemdrift | 0,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,18 | 0,00 | 0,00 |
| FLØS forvaltning | 0,00 | 0,00 | 1,39 | 0,00 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,00 | 0,34 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |
| FLØS Kommunikation og vejledning mm | 0,00 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,05 |
| FLØS koordinering | 0,00 | 0,00 | 0,28 | 0,00 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,14 |
| FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder) | 0,00 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,04 |
| FLØS uddata og rapporter | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,04 |
| Drift | 6,29 | 6,27 | 2,01 | 1,80 | 1,94 | 0,63 | 1,99 | 2,32 | 0,76 | 2,50 | 2,01 | 0,62 |
| Drift | 6,29 | 6,27 | 0,00 | 1,80 | 1,94 | 0,00 | 1,99 | 2,32 | 0,00 | 2,50 | 2,01 | 0,00 |
| FLØS drift ELA og support | 0,00 | 0,00 | 1,14 | 0,00 | 0,00 | 0,37 | 0,00 | 0,00 | 0,39 | 0,00 | 0,00 | 0,38 |
| FLØS Kontrol | 0,00 | 0,00 | 0,87 | 0,00 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,00 | 0,37 | 0,00 | 0,00 | 0,24 |
| Rådgivning og support | 0,00 | 0,00 | 3,13 | 0,00 | 0,00 | 1,20 | 0,00 | 0,00 | 1,05 | 0,00 | 0,00 | 0,88 |
| Rådgivning og support | 0,00 | 0,00 | 3,13 | 0,00 | 0,00 | 1,20 | 0,00 | 0,00 | 1,05 | 0,00 | 0,00 | 0,88 |
| Udvikling | 0,00 | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,05 |
| Udvikling og implementering | 0,00 | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,05 |
| Center i alt | 9,29 | 8,93 | 8,02 | 2,55 | 2,85 | 2,62 | 2,30 | 2,64 | 2,47 | 4,44 | 3,44 | 2,93 |

Note til tabel 4.3.3: Tidligere er årsværksforbrug blevet beregnet ud fra en samlet forventet registrering for fuldtidsansatte på 1.924 pr. år. Da der ikke tidsregistreres på helligdage, er det korrekte forventede timetal 1.864 timer. Dette er rettet i tabellen både for regnskabsåret og for de forudgående år, hvorfor der vil være en diskrepans ift. opgørelser i tidligere årsrapporter.

4.4. Projektregnskaber

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

4.4.1.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttende projekter.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Haderslev Stift 2021 (t. kr.)

| | | | | | | | |
|--|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Projekt: Autorisation Biskop Liturgi¹⁾ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 626 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 626 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 230 | 55 | 0 | 20 | 145 | 450 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 0 | 84 | 30 | 24 | 0 | 38 | 176 |
| I alt Projekt: Autorisation Biskop Liturgi1) | -626 | 314 | 84 | 24 | 20 | 183 | 0 |
| Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi¹⁾ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 1.252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.252 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 245 | 216 | 96 | 40 | 234 | 831 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 1 | 141 | 68 | 211 | 0 | 0 | 422 |
| I alt Projekt: Gudsjeneste Biskop Liturgi1) | -1.251 | 385 | 284 | 307 | 40 | 234 | 0 |
| Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi¹⁾ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 1.252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.252 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 427 | 428 | 264 | 24 | -244 | 900 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 3 | 88 | 79 | 329 | 0 | -148 | 352 |
| I alt Projekt: Sakramenter Biskop Liturgi1) | -1.249 | 516 | 507 | 593 | 25 | -391 | 0 |
| Projekt: Konference Biskop Liturgi¹⁾ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 447 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 0 | 16 | 0 | 34 | -34 | 16 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 4 | 0 | 0 | 0 | 101 | 225 | 331 |
| I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi1) | -443 | 0 | 16 | 0 | 135 | 191 | -100 |
| Projekt: Liturgi Ny konference | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 | 22 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 | 111 |
| I alt Projekt: Liturgi Ny konference | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -117 | -117 |
| Projekt: Liturgi sekretærbistand | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 400 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270 | 270 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 |
| I alt Projekt: Liturgi sekretærbistand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -104 | -104 |

¹⁾ Mindre forbrug på liturgi-projekterne vedr. autorisation, gudstjeneste og sakramenter er i 2021 samlet på konference-projektet

| | |
|--|---|
| Igangværende projekt: | Forberedende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde. |
| Status for projektforløbet/delresultat ultimo året | Autorisationsrapporten udkom i foråret 2018 og de øvrige rapporter udkom i 2019. I 2020 er der ført debat, bla. ved lokale debattmøder i stifter og provstier. Midtvejskonference blev udskudt til lørdag den 16. januar 2021 og blev afholdt online. I 2021 videreførtes arbejdet ved en omfattende opsamling af debatten i de trykte medier samt i ”Liturgipostkassen”. Det resulterede i en rapport, som blev offentliggjort på folkekirken.dk, udarbejdet af to af fagsekretærene. På baggrund af debatten udformede arbejdsgruppen forslag til initiativer på det liturgiske felt. Disse blev drøftet på en konference d. 13. november i Fredericia med bred deltagelse fra hele det folkekirkelige landskab, hvorefter de blev tilrettet og fremsat som forslag på bispemødet i januar 2022. I perioden mellem konferencen og bispemødet var de tre fagsekretær dels ansat dels honorarlønnet til hjælp i processen. En rapport over hele liturgiprocessen fra 2016-2022 fremsendes separat til kirkeministeriet. |
| Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM | - |
| Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse | Forberedende arbejdsudvalg i biskoppernes liturgiske arbejde, tillægsbevilling af 23. juni 2016, 3.578 t.kr. samt tillægsbevilling af 9. juli 2021, 650 t.kr. er godkendt forlænget til og med 2022 jf. ministeriets akt nr. 207249 af 18. januar 2022. I alt videreføres 321 t.kr. |

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Stiftet har ingen afsluttede anlægsprojekter.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Haderslev Stift 2021 (t. kr.)

| Projekt: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
|--|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------|
| Budget | 0 | 0 | 0 | 0 | 732 | 732 |
| Indtægt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Løn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omkostning | 0 | 0 | 0 | 0 | 252 | 252 |
| I alt Projekt: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m | 0 | 0 | 0 | 0 | -480 | -480 |

| | |
|--|---|
| Igangværende projekt: | Anlægsprojekt iflg. bygningssynsrapport |
| Status for projektforløbet/delresultat ultimo året | Arbejder på bygningerne Ribe Landevej 35 og 37 er delvis udført og afsluttet. Der er enkelte udestående arbejder som er udsat pga. mangel på håndværkere. Bevilligede beløb angående arbejder vedr. tag og isolering Ribe Landevej 35 anvendes ikke, da nyt tag og efterisolering er udført iht. projektbudget akt. nr. 88140 |
| Evt. ændring i projektforsætninger iflg. oplysning til KM | - |
| Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse | Anlægsbevillingen fra anlægsreserven 2021 er videreført og afsluttes i 2022. |

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

4.4.3.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.3.1 Afsluttede anlægsprojekter (AdF anlæg) Haderslev Stift 2021 (t. kr.)

| Projekt: Haderslev Nyt tag inkl undertag (AN11F0007) | | | | | | |
|---|----------|----------|----------|-------------|------------|----------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Total |
| Budget | 0 | 0 | 0 | 962 | 0 | 962 |
| Anskaffelse | 0 | 0 | 0 | 6 | 958 | 964 |
| Opskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt Projekt: Haderslev Nyt tag inkl undertag (AN11F0007) | 0 | 0 | 0 | -956 | 958 | 2 |

| | |
|---|---|
| Afsluttet projekt: | Nyt tag inkl. undertag og efterisolering Ribe Landevej 35 |
| Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen | Anlægsprojektet med en anlægsbevilling på kr. 962.375,-, ministeriets akt nr. 88140 fra 29. januar 2020 er udført og afsluttet med et mindre merforbrug på kr.1.750,-. Der blev afholdt afleveringssyn den 18. november 2021. |
| Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen | - |
| Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling | - |

4.4.3.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen igangværende anlægsprojekter under AdF.

4.5. Legatregnskaber

Stiftet har ingen legatregnskaber.

4.6. Forvaltning af øvrige aktiver

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

| Andet aktiv: Foreningen Teologi for Voksne | Primo | Bevægelse | Ultimo | |
|---|-------|------------|------------|------------|
| Aktiver | | 217 | -38 | 179 |
| Passiver | | -217 | 38 | -179 |
| I alt Andet aktiv: Foreningen Teologi for Voksne | | 0 | 0 | 0 |
| Forvaltede andre aktiver i alt | | 217 | -38 | 179 |

Foreningen Teologi for Voksne 179 t.kr. er aktiver i alt pr. 31.12.2020.

4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag

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

- At bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyrer midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirkernes og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.
- At udskrive og bestyre et bindende stiftsbidrag fra kirkekasserne til aktiviteter i de enkelte stifter. Det bidrag, som udskrives, kan ikke overstige 1 procent af den lokale ligning i de enkelte ligningsområder i stiftet.

Stiftsrådet består af stiftets biskop, stiftets domprovst, 1 repræsentant for stiftets provster, 3 repræsentanter for stiftets præster, samt 1 menighedsrepræsentant fra hvert provsti (for Lolland-Falsters stift dog 2 menighedsrepræsentanter fra hvert provsti).

Haderslev Stifts sammensætning af stiftsrådet er vist i afsnit 4.7.4.

Stiftsrådet beslutter størrelsen og anvendelsen af det bindende stiftsbidrag udskrevet blandt stiftets kirkekasser.

Det bindende stiftsbidrag kan anvendes på følgende aktiviteter i stiftet:

1. Kommunikation mellem stiftet, menighedsråd og præster
2. Formidling af kristendom
3. Udviklingsprojekter inden for undervisning, diakoni, IT, medier, kirkemusik og lignende, herunder analyser til forberedelse af sådanne projekter
4. Mellemkirkeligt arbejde

4.7.1 Faglige resultater

Stiftsrådet vedtog på sit møde den 7. oktober 2020 at budgettere med et aktivitetsniveau i 2021, der ville medføre underskud. Udgifterne var estimeret til 3.894.400 kr. mod indtægter fra det bindende stiftsbidrag på kun 3.000.000 kr. Da stiftsrådet allerede på det tidspunkt kunne forudse et overført overskud fra tidligere år på knap 1,8 mio. kr. blev budgettet vedtaget.

Stiftsrådet havde ikke i oktober 2020 nogen anelse om de videre konsekvenser af Corona pandemien, der har medført adskillige aflysninger og udsættelse af arrangementer og planer i både 2021 og også lidt ind i 2022. Det har medført ganske væsentlige forskydninger ift. den oprindelige budgetlægning.

I alt brugte stiftsrådet i 2021 af stiftsbidraget 3.707.408 kr. 50% bruges i stiftsudvalgene herunder til projektkoordinator og deltidsansat konsulent til migrantarbejdet. 25,4% bruges til kommunikation mens øvrige aktiviteter som større arrangementer og div. tiltag vedr. præster m.fl. tegner sig for 24,6%.

I budget 2022 er der igen lignet 3.000.000 kr. til det bindende stiftsbidrag. Aktivitetsniveauet er stadig højt med 3.854.000 kr. men stiftsrådet er enige om budgettet. Beløbet er netop på stiftsrådsmødet den 22. februar 2022 justeret iht. de forventninger vi nu kan se gennemført. Det er mere end ligningen, men igen har vi overførte beløb fra tidligere år – nu på 977.864 kr. Stiftsrådet er sig bevidst om, at aktivitetsniveauet kan få brug for en justering i kommende år.

Rammen for stiftsbidraget for 2023 er efter en høring i provstiudvalgene besluttet hævet til 3.600.000 kr. svarende til 0,69%.

Per Søgaard
Stiftsrådsformand

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 707 t.kr. Underskuddet er finansieret af tidligere års overskud, således at regnskabet går i nul for året. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Baggrunden for vurderingen er nærmere gennemgået senere i dette afsnit.

Indtægten fra det bindende stiftsbidrag var i 2021 på 3.000 t.kr. (3.000 t.kr. i 2020), hvilket svarer til 0,60 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det bindende stiftsbidrag kan maksimalt udgøre 1% af udskrivningsgrundlaget i stiftet.

Det bindende stiftsbidrag administreres af stiftet, og indgår i stiftets balance for fællesfondsaktiviteter i øvrigt, og der er således ikke udarbejdet en selvstændig balance for bidraget.

Stiftsrådet kan overføre et eventuelt overskud fra år til år, opført som anden gæld på stiftets balance. En oversigt over Haderslev Stiftsråds overførsler er nærmere beskrevet i afsnit 4.7.2.2 Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 707 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2021 - formålsopdelt (kr.)

| Formål | Regnskab 2021 | Budget 2021 | Periodens forskelle |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 75 Kommunikation | 883.893 | 950.000 | -66.107 |
| 76 Formidling | 1.285.474 | 1.429.450 | -143.976 |
| 77 Udviklingsprojekter | 1.484.964 | 1.555.000 | -70.036 |
| 78 Mellemkirkeligt | 37.519 | 100.000 | -62.481 |
| 79 Andet | 15.558 | 10.000 | 5.558 |
| Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt | 3.707.408 | 4.044.450 | -337.042 |
| Finansiering i alt | -3.707.408 | -4.044.450 | 337.042 |
| Indtægter bindende stiftsbidrag | -3.000.000 | -3.000.000 | - |
| Dækning af merforbrug | -707.408 | -1.044.450 | 337.042 |
| Hensat overskud | - | - | - |
| Bindende stiftsbidrag i alt | 0 | 0 | 0 |

Stiftsrådet budgetteret med et underskud i 2021 på 1.044 t.kr. I 2021 har der generelt været mindre aktivitet i stiftsudvalgene. Der har været et mindreforbrug på Formål 75 kommunikation, Formål 76 Formidling, Formål 77 Udviklingsprojekter og Formål 78 Mellemkirkeligt der i alt udviser et mindreforbrug på 343 t.kr. Arrangementer blev aflyst eller udsat til 2022 på grund af corona nedlukning.

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Haderslev Stift 2021 (kr.)

| | Årets bidrag | Årets omkostninger | Årets resultat | Overført fra tidligere år | Akkumuleret til videreførelse |
|---------------------------|--------------|--------------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|
| 36. Bindende stiftsbidrag | -3.000.000 | 3.707.408 | 707.408 | -2.182.379 | -1.474.971 |

For Haderslev Stift er opsparet 1.475 t.kr. og resultatet er videreført til 2022. Heraf er 497 t.kr. reserveret til projekter bevilget i 2020 og 2021 der forventes, afholdt i 2022.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2022 udgør 3.000 t.kr., hvilket svarer til 0,58 % af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Der forventes anvendt 854 t.kr. i 2022 af tidligere års overskud.

4.7.4. Sammensætning af stiftsråd

Biskop Marianne Christiansen
 Domprovst Torben Hjul Andersen
 Bent Kronborg Andersen, Haderslev Domprovsti
 Peter Jan Roust, Aabenraa Provsti
 Bettina Høgh Stricker, Sønderborg Provsti
 Per Søgaard, Fredericia Provsti
 Erik Kring Olesen, Kolding Provsti
 Mogens Lützen, Vejle Provsti
 Søren Kallestrup, Hedensted Provsti
 Provsterepræsentant Dorte Volck Paulsen
 Sognepræst Tove Bjørn Jensen
 Sognepræst Robert Strandgaard Andersen
 Sognepræst Finn Johannes Lyngholm Rønnow
 Observatør For Dansk Kirke i Sydslesvig Hasse Neldeberg Jørgensen
 Observatør for kirkefunktionærene Thomas Norinder

4.7.5. Detaljeret projektoversigt

Tabel 4.7.5: Stiftsbidrag fordelt på formål og ydelse

| Tabel 4.7.5 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2021 - formålsopdelt (kr.) | | | | |
|---|---|--------------------------|------------------------|------------------------------|
| Formål | | Regnskab 2021 | Budget 2021 | Periodens forskøl |
| 75 | Kommunikation | 883.893 | 950.000 | -66.107 |
| | Mediekonsulent | 883.893 | 950.000 | -66.107 |
| 76 | Formidling | 1.285.474 | 1.429.450 | -143.976 |
| | Stiftsdagen | 51.154 | 50.000 | 1.154 |
| | Stiftsmagasin | 59.000 | 50.000 | 9.000 |
| | HASK | - | 5.000 | -5.000 |
| | Stiftsudvalg for mission | 82.576 | 145.000 | -62.424 |
| | Stiftsudvalg for diakoni | 35.378 | 60.600 | -25.222 |
| | Stiftsudvalg for unge og kirke | 195.177 | 230.000 | -34.823 |
| | Stiftsfondsaktiviteter | 345.549 | 250.000 | 95.549 |
| | Stiftsudvalg for særlig undervisning (SU) | 12.005 | 31.350 | -19.345 |
| | Stiftsudvalg for religionspædagogik | 41.584 | 49.500 | -7.916 |
| | Stiftskonvent for præster | 163.434 | 250.000 | -86.566 |
| | Emerituskonvent | 5.947 | 8.000 | -2.053 |
| | Stiftsmøde | 31.022 | 30.000 | 1.022 |
| | Stiftsudvalget nyspirituelle | 35.000 | 40.000 | -5.000 |
| | Introduktionskurser Wittenberg | 61.689 | 45.000 | 16.689 |
| | Kirkemusikudvalg | 20.408 | 40.000 | -19.592 |
| | Foreningen Teologi for Voksne | 145.551 | 145.000 | 551 |
| 77 | Udviklingsprojekter | 1.484.964 | 1.555.000 | -70.036 |
| | Nyt fokusområde 2015-2016-2017 | 574.660 | 630.000 | -55.340 |
| | Supervisionspulje | 60.655 | 40.000 | 20.655 |
| | Eventkoordinator | 675.375 | 625.000 | 50.375 |
| | Præstepraktik | - | 10.000 | -10.000 |
| | Genforeningen 2020 | - | 10.000 | -10.000 |
| | Prædikenfestival | 14.357 | 30.000 | -15.643 |
| | Temadage for præster | 25.383 | 35.000 | -9.617 |
| | Kirkemusikalsk satsning | 134.533 | 175.000 | -40.467 |
| 78 | Mellemkirkeligt | 37.519 | 100.000 | -62.481 |
| | Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde | 37.519 | 100.000 | -62.481 |
| 79 | Andet | -3.691.850 | -4.034.450 | 342.600 |
| | Ikke specificeret | -3.707.408 | -4.044.450 | 337.042 |
| | Rejse- og mødeaktiviteter stiftsrådet | 15.558 | 10.000 | 5.558 |
| Bindende stiftsbidrag i alt | | - | - | - |

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

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

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

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

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

Værdiansættelse

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

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

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

Alle aktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Bygninger m.v.

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

Øvrige

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

I forbindelse med investeringer af fællesfondens likvider, er den planlagte tidshorizont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. 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 (Pensionsforpligtelsen, 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.