

Årsrapport 2022

for

Haderslev Stift



HADERSLEV STIFT 100 ÅR
1922 - 2022

Cvr.nr. 50270513

Fællesfonden

Marts 2023

Akt. nr. 2320745

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	10
2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering.....	11
2.2.2. Den samlede økonomi	11
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	12
2.3.1 Administration af præstebevillingen samt Stiftsadministration	12
2.3.1.1. Økonomi	12
2.3.1.2. Personaleressourcer	15
2.3.2. Centeradministration	17
2.3.2.1. Økonomi	17
2.3.2.2. Personaleressourcer	18
2.4. Målrapportering	19
2.5. Forventninger til det kommende år	26
3. Regnskab.....	29
3.1. Resultatopgørelse mv.	29
3.1.1. Resultatdisponering.....	30
3.3. Egenkapitalforklaring.....	36
3.4. Likviditet og låneramme	37
3.5. Opfølgning på lønsumsloft	37
3.6. Bevillingsregnskab.....	38
4. Bilag	39
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	39
4.1.1. Noter til resultatopgørelse	39
4.1.2. Noter til balancen	39
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	42

4.3. Specifikation af årsværksforbrug	42
4.4. Projektregnskaber	45
4.4.1. Særskilt projektbevilling iflg. bevillingsbrev – Delregnskab 3/Formål 99	45
4.4.1.1. Afsluttede projekter	45
4.4.1.2. Igangværende projekter	46
4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98	47
4.4.2.1. Afsluttede projekter	47
4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter	48
4.4.3. Anlægspuljeprojekt (AdF-regnskab) – Delregnskab 9/Formål 98	49
4.4.3.1. Afsluttede projekter	49
4.4.3.2. Igangværende projekter	49
4.5. Legatregnskaber	49
4.6. Forvaltning af øvrige aktiver	49
4.7 Biregnskab vedr. bindende stiftsbidrag	50
4.7.1 Faglige resultater	51
4.7.2 Den samlede økonomi	51
4.7.3. Forventninger til det kommende år	53
4.7.3.1. Økonomiske rammer	53
4.7.4. Sammensætning af stiftsråd	53
4.7.5. Detaljeret projektoversigt	54
4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden	55

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. 1381 af 29. september 2022 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden.

Desuden er årsrapporten udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning (december 2022) med mindre tilpasninger.

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

Påtegning

Det tilkendes gives hermed,

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 22. marts 2023



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, 173 sogne, 146 menighedsråd, Døvemenigheden for Syddanmark og Fyen, Det kirkelige udvalg for hørehæmmede i Vestdanmark, og 195 præster, heraf 7 provster. Under biskoppens tilsyn står desuden 4 valgmenigheder med deres præster samt 24 menigheder med 20 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. skolekirkesamarbejde.
3. Derudover varetager biskoppen opgaver som klageinstans ved uenighed om forretningsgangen i menighedsråd og provstiudvalg, opgaver i forbindelse med de ansatte ved kirker og kirkegårde, opgaver på præsteområdet, f.eks. 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 Ribe stift var i 2022 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:

I lighed med 2021 blev 2022 præget af vanskeligheder med at få lønmidlerne til at slå til. Vi er er stadig i gang med at undersøge de præcise årsager.

Der er dog ingen tvivl om, at de relativt mange langtidssygemeldinger – herunder to provster – har spillet negativt ind. I løbet af 2022 måtte vi indstille to provster til svagelighedspension, naturligvis med uafhængige sygdomsforløb

De fleste af de mange langtidssygemeldte i 2021 er i løbet af 2022 enten kommet ind i et afskedigelsesforløb eller er helt eller delvist tilbage i arbejdet. Vi arbejder i øjeblikket på at få 4 stress- (og delvist somatisk) sygemeldte præster ind i arbejdet igen. I det hele taget har vi - desværre - gjort os mange erfaringer med stress-sygemeldinger, og arbejder i dag målrettet på dels at forebygge stress-sygemeldingerne, dels at følge de stress-sygemeldte så godt, vi kan med tilbud om støtte og med opmærksomhed på, i hvilken grad de kan genoptage arbejdet, og hvad der evt. kan gøres for, at de vilkår der måtte have medvirket til deres sygdomsforløb, ændres.

Præsteembederne

Befolkningstallet er generelt stigende i stiftets provstier. Medlemstallet faldt med i alt ca. 4.000 personer i 2022. I de sydlige provstier var der i 2022 en markant tysk indvandring, som er relevant i forhold til stiftets 3 præster for de tyske dele af menighederne. Den øvrige indvandring har indflydelse også på de øvrige præsters arbejde og opgaver.

Befolkningstilvæksten i Vejle by betyder, der fra 2025 og i de efterfølgende år vil blive behov for yderligere 2,5 præst i Vejle. Haderslev Domprovsti skal derfor afgive en præst pr. 1.1. 2025. Det vil ske ved sammenlægning af pastorater. Hvor resten skal komme fra, ved vi endnu ikke.

I Kolding finansierede menighedsrådene i 2022 yderligere 1,5 lokalfinansieret præstestilling til styrkelse af betjening af de befolkningsmæssigt store sogne.

Rekruttering

Vi mærker klart manglen på kandidater, mest fremtrædende i de sønderjyske sogne. Vi kunne besætte 5 ledige præsteembeder, nogle dog med ganske få ansøgere samt 2 provstestillinger, og måtte genopslå 3 præstembeder (hvoraf det ene nu er besat)

Provsterne og menighedsrådene arbejder aktivt på rekrutteringen ved at

- Deltage i Pastorseminariernes Match Point-dage
- Tilbyde præstepraktik til universitetsstuderende
- Arbejde med opslag og formidling på sociale medier.

Vi har fra stiftets side forsøgt at komme i kontakt med de §1a-studerende bosiddende i stiftet. Som oplyst drejer det sig om én. Vedkommende bliver inviteret med til teologiske temadage mv.

Arbejdsmiljø

Både det eksterne og det interne fokus på arbejdsmiljø affødte i stiftets Arbejdsmiljøudvalg følgende handleplan for det psykiske arbejdsmiljø:

Overordnet handleplan for det psykiske arbejdsmiljø

Den overordnede handleplan for det psykiske arbejdsmiljø udarbejdet af AMU på stiftsniveau:

Handleplanen har til formål:

- at sikre kendskab til og brug af arbejdsmiljøorganisationen
- at sikre psykologisk tryghed, så kollegaer bruger hinanden
- at sikre samarbejde på tværs af søjler

Handleplanen udmøntes bl.a. via de initiativer, som er beskrevet som svar på spørgsmål 2, samt af øvrige tiltag, som tidligere er besluttet, herunder:

- Udbredelse af erfaringer med team-samarbejder mellem præster.
 - o Målet er øget kendskab til og brug af kollegaer – også når præsten oplever udfordringer.
- Opsamling og udbredelse af erfaringer med møder mellem præst og kontaktperson.
 - o Målet er øget samarbejde og samvirke.
- Supervisionstilbuddet i stiftet forventes udbygget med obligatorisk supervision som en del af NY PRÆST.
 - o Målet er, at alle kommende præster er bekendte med supervision som et muligt redskab til at sikre trivsel og faglig sparring.
- Afholdelse af kursusdag som en del af NY PRÆST vedr. præstens rolle som embedsindehaver, herunder præsten som myndighed, præsten som leder, samvirket med menighedsråd samt decorumkravet.
 - o Målet er at klæde de nye præster på til de udfordringer, de møder i embedet.
- Stiftets materiale "KirkeSAMMEN" om det gode samarbejde drøftes fortsat i relevante fora (provstivisitater m.v.)
 - o Målet er fokus på samarbejde på trods af forskelligheder og uenigheder.

Faglige og arbejdsmiljømæssige aktiviteter, finansieret af stiftsrådet

Stiftsrådet finansierer præsternes supervision samt de faglige tilbud til præsterne.

Der er forståeligt nok røster i stiftsrådet, der undrer sig over, at der ikke følger midler til disse ting med fra præsternes arbejdsgiver. Indtil nu har der dog været til strækkelig velvilje i stiftsrådet over for disse aktiviteter til, at de har kunnet gennemføres. Skønt det altså ikke hører ind under årsrapportens

område, mener jeg alligevel, at det er vigtigt at oplyse om de tiltag, som stiftsrådet finansierer for at styrke såvel præsternes arbejdsmiljø som deres faglige udvikling. Arbejdsmiljøet og samarbejdet var desuden det fremherskende tema på det store stiftsmøde i marts 2022 for både menighedsråd, medarbejdere og præster – også det finansieret af stiftsrådet, og følger i øvrigt på handleplanens fokus på samarbejdsvanskeligheder mellem præst, menighedsråd og medarbejdere.

Supervision: I 2022 har vi sammen med stiftets supervisorer fastlagt en ny model for gruppe-supervision som et tilbud til alle præster - begyndende i tilknytning til Ny Præst og derefter som et muligt kontinuerligt tilbud. Det har krævet en forøget budgettering fra stiftsrådets side. I lyset af de mange stress-sygemeldinger fra præster, har jeg og vi imidlertid på baggrund af erfaringerne og Paraplyprojektets fokus på området skønnet, at supervisionen er et væsentligt forebyggende tiltag.

NY Præst – temadag om embedssyn: På baggrund af Arbejdsmiljøudvalgets arbejde med de psykiske APVer har vi som nævnt i handleplanen med virkning fra næste år valgt at supplere efteruddannelsen i NY-Præst med en temadag om embedssyn. Det sker for at forebygge nogle af de konflikter og den mistroivsel i embederne, der kan have baggrund i uklarhed i forhold til rollerne i samvirket mellem præst og menighedsråd og i det hele taget i usikkerhed på beslutningskompetencer og "ret og pligt".

Teologiske Temadage er et tilbud ca. 4 gange om året. Dertil kommer **Prædikenfestival**, som vi i 2022 gennemførte for 2. gang sammen med Ribe stift og med meget stor tilslutning. Det er uddannelseskonsulenten, der er tovholder på disse tiltag.

Stiftskonventet – det årlige fælleskursus i juni er også en væsentlig bidrag dels til at opretholde det faglige niveau, dels til styrkelse af fællesskabet og dermed arbejdsmiljøet og fastholdelsen.

Wittenbergkurset – også i 2022 gennemførtes stiftets særlige tilbud til nye præster: Et kompaktkursus i samarbejde med Det Lutherske Verdensforbund i Wittenberg, som både tematiserer evangelisk-luthersk teologi og kirkeforståelse i dag samt er med til at præge kollegialiteten og samhørigheden i stiftet.

Stiftsadministrationen:

År 2022 har været præget af fejringen af stiftets 100-års jubilæum, stiftets deltagelse i en række samskabelsesaktiviteter, samt stiftets tovholderfunktion og deltagelse i række fælles folkekirkelige projekter.

Stiftsadministrationen har i løbet af 2022 deltaget i forskellige markeringer i anledning af stiftets 100-års jubilæum, kulminerende med deltagelse i en festgudstjeneste i domkirken 1. søndag i advent.

Stiftets eventkoordinator har været tovholder på hovedparten af aktiviteterne i anledning af jubilæet og har været en af hovedkræfterne bag jubilæet.

Stiftsadministrationen har som en nyskabelse deltaget i de af biskoppen arrangerede provstivisitater rundt om i stiftets provstier. Formålet med stiftsadministrationens deltagelse har været at sætte fokus på de administrative udfordringer som menighedsrådene oplever, oplysning om stiftsadministrationens hovedarbejdsopgaver og endelig drøftelse af hvordan de administrative

udfordringer i menighedsrådene og provstierne eventuelt kan løses fremadrettet, eventuelt i samvirke med stiftsadministrationen.

Den 1. juni afholdt stiftsadministrationen og biskoppen et fælles åbent husarrangement for nyvalgte menighedsrådsmedlemmer. Arrangementet havde været udskudt fra 2020 på grund af corona.

Stiftsadministrationen har som sekretariat for bispeembedet gennemført 4 provstemøder, et landemode, et præstekonvent, et stiftskonvent for menighedsrådsmedlemmer og ansatte kirkefunktionærer samt en provsteekskursion til Geneve.

Stiftsadministrationen har som sekretariat for stiftsrådet gennemført 4 ordinære stiftsrådsmøder, en visionsdag, et fællesmøde med alle provstiudvalgene (Hammelev mødet), et fællesmøde med alle stiftsudvalgene.

Stiftsadministrationen har som sekretariat for stiftsøvrigheden behandlet i alt 91 byggesager.

Stiftsadministrationens medarbejdere har deltaget i diverse tværstiftslige og ministerielle arbejdsgrupper, herunder arbejdsgruppen bag en fælles folkekirkelig whistleblowerpolitik, ministeriets arbejdsgruppe "Gode rammer", Kirkeministeriets lokaløkonomigruppe, Stifternes fælles byggegruppe, udbudsgruppe, kirkefunktionærgruppe og fællesudvalget, samt en el-ladestanderarbejdsgruppe med repræsentanter fra stiftets provstiudvalg.

Stiftsadministrationen har deltaget i Selskab for Kirkerets årsmøder og selskabets bestyrelsesmøder. Stiftsadministrationen har desuden overtaget opgaven med at være kasserer i selskabet. Endelig har stiftsadministrationen deltaget i den Nordiske Kirkeretskonference i Stockholm.

Stiftet afsluttede i efteråret 2022 opstillingen af 4 elladestandere på stiftets parkeringsplads. Ladestanderne er offentligt tilgængelige og kan benyttes af såvel stiftets kunder og besøgende, stiftets medarbejdere, samt byens borgere og besøgende. En ladeoperatør forestår driften af ladestanderne, herunder betaling for strøm til elselskabet og afregning med kunderne.

To medarbejder (en rengøringsmedarbejder og en økonomimedarbejder/administrativmedarbejder) forlod stiftet i foråret 2022. Der blev i november måned ansat en ny økonomimedarbejder der tiltræder 1. januar 2023. Vedkommende skal tillige varetage sekretariatsopgaver for bispeembedet.

Stiftet har en driftsaftale med Haderslev kirkegård om pasning af stiftets udenomsarealer. Denne aftale er udvidet med hjælp til rengøring- og mødefacilitering.

Stiftet har haft et budgetteret beskedent merforbrug på 30. t.kr. som dækkes af et overført driftsoverskud.

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 af fællesfonden.

Opgavevaretagelse og ressourceforbruget i 2022 har været påvirket af et fokus på normal drift efter covid-19 pandemiens ophør i 2021.

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 vi arbejder fysisk på tre lokationer og møderne er med til at sikre sammenhængskraften i centeret og en ens kvalitet i opgaveløsningen medarbejderne imellem.

Af interne møder, har der i 2022 har været afholdt to virtuelle og to fysiske centermøder, et ledelsesmøder med biskopperne, fem teamsledelsesmøder med kontorchefer, samt de ovenfor omtalte onsdags- og fredagsmøder.

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

I forhold til løndriften har 2022 igen været præget af diverse fejlsager.

I forhold til udviklingsopgaver har centeret gennemført 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.

Centeret har udarbejdet en ny model for et aktivitetsbaseret budget og har ultimo 2022 fået tilrettet dataarkivet så der nu kan følges op på såvel timer som på forbrug på de relevante opgaver i centeret.

Centeret har to aktivitetsdrivere. Antal behandlede blanketter set i forhold tidsforbruget på denne opgave. Samt antal lønsedler set i forhold til tidsforbruget på rådgivning vedrørende lønbehandling og HR-rådgivning.

I 2022 har løncenteret behandlet i alt 39.865 blanketter fra menighedsrådene. Tidsforbruget på denne opgave har udgjort i alt 1488 timer. Løncenteret har således i 2022 behandlet 26,8 blanketter pr. time. Omkostningerne ved at behandle blanketterne har udgjort kr. 459.917, hvilket svarer til i gennemsnit 11,54 kr. pr. blanket.

I 2022 har løncenteret behandlet i alt 264.716 lønsedler. Tidsforbruget på rådgivning af lønadministratorer har udgjort i alt 5.309 timer. Antal lønsedler pr. rådgivningstime har således i 2022 udgjort 491,1. Omkostningerne ved rådgivningen har udgjort kr. 1.671.115, hvilket svarer til i gennemsnit 6,31 kr. pr. lønseddel.

2.2.1.3. Ledelsesmæssig vurdering

Det gejstlige område:

De opnåede resultater vurderes at være tilfredsstillende.

Stiftsadministrationen:

De opnåede resultater vurderes at være tilfredsstillende.

Løncenter:

De opnåede resultater vurderes som tilfredsstillende.

2.2.2. Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat udviser et overskud på i alt 360 t.kr. Dette er en reduktion på 3.328 t.kr. i forhold til 2021. Det er primært et merforbrug på præstebevillingen og stiftsadministrationen.

Merforbruget på præstebevillingen skyldes merforbrug på 40/60 delen og merforbruget på stiftsadministrationen skyldes merforbrug på driftsdelen i forhold til 2021.

Oversigtstabel for hele stiftets omfang:

Tabel 2.2.2 Haderslev Stift økonomiske hovedtal			
t.kr.	2021	2022	2023
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-107.864	-106.713	-117.723
Ordinære driftsomkostninger	104.526	106.888	118.150
Resultat af ordinær drift	-3.338	175	427
Resultat for finansielle poster	-3.720	-368	0
Årets resultat	-3.688	-360	0

Haderslev Stift balance			
Anlægsaktiver	0	0	
Omsætningsaktiver	11.016	9.913	
Egenkapital	11.935	11.075	
Hensatte forpligtelser	0	0	
Langfristet gæld	0	0	
Kortfristet gæld	-22.951	-20.989	

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	-103.249	-255	103.378	-126
Centeradministration	-1.424	0	1.123	-301
Øvrige	-1.944	-4.796	6.807	67
Total	-106.616	-5.051	111.308	-360

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	-96.427	-118	96.388	-156
Stiftsadministration	-6.822	-137	6.989	30
Total	-103.249	-255	103.378	-126

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	-96.427	-118	96.388	-156
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster	-88.921	-8	88.780	-149
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster	-4.697	0	4.699	2
- heraf formål 23 - Barselsvikarer	0	0	0	0
- heraf formål 24 - Godtgørelser	-2.809	-18	2.817	-9
- heraf formål 26 - Præster med refusion	0	-93	93	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 mindre forbrug på feriepengeforpligtelsen kan ikke overføres til løn, men et eventuelt merforbrug skal dækkes af lønbevillingen.

Endvidere dækker fællesfundsbevilling 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.

Præstebevilling:

Der har været 22 ledige stillinger i stiftet i 2022 og 61 ledighedsmåneder, den gennemsnitlige ledighedsperiode har udgjort 2,8 måned. De ledige stillinger og ledighedsmånederne har særligt belastet to af vores provstier.

Der har været et mindreforbrug på præstebevillingen (149 t.kr.) og godtgørelseskontoen (9 t.kr.). På 40/60 delen har der i 2022 været et merforbrug på 1.200 t.kr. og et mindreforbrug på feriepengeforpligtelsen på 1.300 t.kr.

Merforbruget skal sammenholdes med et mindre årsværksforbrug på 4,5. Dette er problematisk set i forhold til den antagelse vi har om at merforbruget skyldtes øget forbrug af vikarer i forbindelse med

langtidssygemeldte præster. Det er fortsat vores vurdering at merforbruget skyldes delvis en mindre gennemsnitlig ledighedsperiode i 2022 i forhold til 2021, hvor den udgjorde 4,5 måned, øgede udgifter til konstitutionshonorar og belastningstillæg i forbindelse med to langtidssygemeldte provster samt brug af emeritus præster ansat på individuelle ansættelse under langvarende vikariater. Men herud over skal vi undersøgt andre faktoreres indvirkning på merforbruget, herunder evt. Ny-løns indflydelse på aflønningen af stiftets præster.

Vi har for andet år i træk et overskud på feriepengeforpligtelsen.

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	-6.822	-137	6.989	30
- heraf generel ledelse og administration	-2.706	-54	2.773	12
- heraf opgaver vedrørende præster	-790	-16	809	4
- heraf rådgivningsopgave	-555	-11	568	2
- heraf tilsyns- og styrelsesopgaver	-2.453	-49	2.513	11
- heraf samskabelsesopgaver	-318	-6	326	1
- heraf særlige projekter	0	0	0	0
Generel virksomhed i alt	-6.822	-137	6.989	30

Stiftsbevillingen:

Der har været et mindre merforbrug på stiftsbevillingen på 30 t.kr., heraf et mindreforbrug på lønbevilling på 36 t.kr. og et merforbrug på driftsbevilling på 67 t.kr. Der har i årets løb været samme aktivitet niveau i stiftet som før corona samt ekstraordinært fejring af stiftets 100 jubilæum i 2022.

SLM løncenter havde i 2022 et mindreforbrug på 301 t.kr. i forhold til bevilling 2022 på 1.424 t.kr. I forhold til aktivitetsbudgettet på 1.346 t.kr. udgjorde mindre forbruget 222 t.kr. Timeforbruget på løncenteropgaven udgjorde 3.698 timer svarende til det budgetterede timetal. Mindreforbruget på 301/222 t.kr. skal derfor henføres til timesatser vi benyttede i forbindelse med budgetlægningen, som var skønsmæssigt fastsatte.

Ligeledes har der været et mindreforbrug på liturgiprojektet (288 t.kr.), igangværende anlægsprojekter ej anvendt i 2022 er videreført til 2023 (131 t.kr.)

Resultaterne betragtes overordnet set som tilfredsstillende.

Centerbevilling:

Centrets samlede resultat for 2022.

Der har været et mindreforbrug på SLM-bevillingen på 1.179 t.kr. og på 1.087 t.kr. i forhold til det aktivitetsbaserede budget for 2022. Der var budgetteret med et mindreforbrug på 91. t.kr.

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til et mindreforbrug af timer på løncenterets opgaver. Vi havde budgetteret med et samlet forbrug i centeret på 12.885 timer, men forbrugte alene 11.194 timer på opgaverne, svarende til et mindreforbrug på 1.690 timer.

Aktivitetsbaseret budget for SLM 2022

Ydelse	I ALT	LDV 31.12.2022	afvigelse
	Budget 2022	realiseret	
35100 Ledelse, adm. Og interne LC-møder	313.246	213.668	99.578
35120 FLØS koordinering	207.520	105.939	101.581
35130 FLØS forvaltning	191.692	110.393	81.299
35131 Oprettelse af ansættelsesbeviser	0	4.087	-4.087
35132 FLØS analyse af hændelsesforløb og fejl	586.684	402.764	183.920
35140 Systemsupport	197.306	126.188	71.118
35151 ELA-Blanketter	614.036	459.917	154.119
35152 FLØS kontrolopgaver	443.060	429.154	13.906
35161 Henvendelser vedr. lønbehandling	334.600	1.624.771	-1.290.171
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	1.395.400	46.344	1.349.056
35170 FLØS Udvikling og implementering	341.302	88.469	252.833
35180 Indtægtsdækket	0	-74.750	74.750
	4.624.845	3.536.943	1.087.903

SLM	I ALT
Bevilling 2022	4.716.296

2.3.1.2. Personaleressourcer

Præstebevillingen

Tabel 2.3.1.2.1 Haderslev Stifts årsværksforbrug præster	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Årsværksnormering præster	176,7	175,4
Tjenestemandsansatte præster	154,9	155,5
Overenskomstansatte præster	24,0	21,5
Fastansatte i alt	179,0	177,0
Barselsvikarer	3,5	1,5
Vikarer i øvrigt	10,4	4,3
Vikarer i alt	13,9	5,8
Forbrug indenfor normering i alt	192,8	182,8
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	16,1	7,5
Fradrag for lønrefusioner m.m.	-13,0	-12,0
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster i alt	3,1	-4,5

Tabel 2.3.1.2.2 Haderslev Stift årsværksforbrug pr. præstetype	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Normering	176,7	175,4
Sognepræster (inkl. vikarer)	171,0	162,1
Fællesfondspræster	8,9	8,6
Forbrug i alt (efter fradrag for lønrefusion)	179,8	170,7
Mer-/mindreforbrug af årsværk præster	3,1	-4,7
Årsværksforbrug udenfor normering		
Lokalfinansierede præster	11,3	13,6

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 fællesfondspræstestillinger. Samtidig er det anerkendt, at dagpengerefusioner kan årsværkfastsættes (reducere årsværksforbruget). Stillinger og årsværk er fordelt mellem landets 10 stifter efter aftale mellem Kirkeministeriet og biskopperne.

Stiftsadministrationen

Tabel 2.3.1.2.3 Haderslev Stiftsadministrations årsværksforbrug	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Generel ledelse og administration	3,6	3,2
Præster	0,8	0,9
Rådgivning	0,6	0,7
Tilsyn og styrelse	2,9	2,9
Samskabelse	0,0	0,4
Projekter	0,0	0,0
Almindelig virksomhed i alt	7,8	8,1
Projekter med egen bevilling (formål 99)	0,0	0,0
Opgaver med ekstern medfinansiering	3,2	3,2
Opgaver med egen bevilling i alt	3,2	3,2

2.3.2. Centeradministration

2.3.2.1. Økonomi

Tabel 2.3.2.1.1 Haderslev Stifts opgaver 2022 (beløb i t. kr.)				
Opgave	Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Formål 16 - Bevillingsfinansieret center	-1.424	0	1.123	-301
- heraf Stifternes Løncenter for Menighedsråd	-1.424	0	1.123	-301
Total	-1.424	0	1.123	-301

Tabel 2.3.2.1.2 Stifternes Løncenter for Menighedsråds økonomiske hovedtal 2022 (t. kr.)				
	Total center	Heraf Roskilde Stift	Heraf Ribe Stift	Heraf Haderslev Stift
Ordinære driftsindtægter (konto 10-13)	-4.716	-1.976	-1.316	-1.424
- heraf indtægtsført bevilling	-4.716	-1.976	-1.316	-1.424
- heraf salg af varer og tjenester	0	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger (konto 15-20 og 22)	3.537	1.468	946	1.123
-heraf løn	3.537	1.468	946	1.123
- heraf afskrivninger	0	0	0	0
- heraf øvrige omkostninger	0	0	0	0
Årets resultat	-1.179	-508	-370	-301

2.3.2.2. Personaleressourcer

Tabel 2.3.2.2 Haderslev Stift centeradministration - årsværksforbrug		
	2021	2022
	Årsværk	Årsværk
Stifternes Løncenter for Menighedsråd	2,6	2,6
Centeradministration i alt	2,6	2,6
Opgaver med ekstern medfinansiering	0,0	0,0

2.4. Målrapportering

Målene vedrørende implementering af årshjulet for afvikling af ferie og særlige feriedage er ikke opfyldte. Stiftet og provsti sekretærerne har haft stor fokus på afviklingen af feriedage, jf. de opnåede resultater og det forhold at stiftets feriepengeforpligtelse er for andet år i træk faldet. I år med 1.300. t.kr. Den manglende målopfyldelse skyldes alene at der er benyttet andre metoder til at komme i kontakt med præsterne end de i årshjulet beskrevne. Generelt er målopfyldelsen tilfredsstillende.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Opgave 1			
Implementering af årshjul for afvikling af ferie og særlige feriedage.			
Mål 1 Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af ferie, jf. pkt. 8, side 11 i ovenstående vejledning implementeres og følges i alle provstier og for stiftsadministrationen, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.	Såfremt årshjulet er fulgt i stiftsadministrationen og i 90 % af provstierne i stiftet er målet opfyldt.	Årshjulet indeholder frist om placering af hovedferien i marts måned. Årshjulet er fuldt i stiftet og 5 ud af 7 provstier, svarende til 71 %. Stiftet har løbende i efteråret 2021 og i 2022 afholdt teamsmøder med provstisekretærerne omkring præsternes afvikling af særlige og almindelige feriedage og status her på. Stiftet har tillige den 31/3 udbedt sig en skriftlig status melding fra provstierne. Stiftet har endelig afholdt møde med præstetillidsrepræsentanterne om den fælles opgave det er at få præsterne til at indberette og afvikle deres ferie. Der gøres af alle involverede parter en fokuseret indsats for at få afviklet alle feriedage, der kun	Målet er ikke opfyldt.

		undtagelsesvist tillades overført.	
Mål 2 Alle stifter sikrer, at årshjulet for afvikling af særlige feriedage, jf. pkt. 13, side 14 i ovenstående vejledning implementeres i alle provstier, således at de beskrevne aktiviteter gennemføres i henhold til de anførte tidsfrister. Målet omfatter både ansatte i stiftsadministrationer og præster. Stiftet er ansvarlig for, at de dele af årshjulet, som ikke skal udføres af FLC, gennemføres på det angivne tidspunkt.	Alle stifter sikrer at årshjulet for afvikling af særlige feriedage er fulgt i stiftsadministrationen og i 90% af provstierne i stiftet er målet opfyldt	Årshjulet vedrørende særligeferiedage indeholder handlinger og frister vedrørende december, januar og februar måned. Disse er ikke fulgt slavisk i hverken stift eller provstier. I stedet for har stiftet løbende i efteråret 2021 og i 2022 afholdt teamsmøder med provstisekretærerne omkring præsternes afvikling af særlige og almindelige feriedage og status her på. Stiftet har tillige den 31/3 udbedt sig en skriftlig status melding fra provstierne. Stiftet har endelig afholdt møde med præstetillidsrepræsentanterne om den fælles opgave det er at få præsterne til at indberette og afvikle deres ferie. Der gøres af alle involverede parter en fokuseret indsats for at få afviklet alle de særlige feriedage, der kun undtagelsesvist tillades overført.	Målet er ikke opfyldt.
Opgave 2 Byggesager			
Mål 1 Stiftsøvrigheden har godkendelseskompetencen i en række sager efter lov om Folkekirkens kirkebygninger og kirkegårde. Behandlingen af sagerne skal - under hensyn til	Målet er opfyldt, hvis sagsbehandlingstiden isoleret set i stiftsadministrationen i 85% af sagerne sker inden for 35 kalenderdage.	Der er i 2022 behandlet i alt 91 sager. 83 ud af 91 sager er færdigbehandlet af stiftet inden for 35	Målet er opfyldt

konsulenthøring – ske hurtigt og effektivt.		kalenderdage – svarende til 91,21 %.	
Mål 2 Der måles på den samlede behandlingstid hos stiftsadministrationen og konsulenter, samt på sagsbehandlingstiden i stiftsadministrationen alene.	Målet er opfyldt, hvis 85 % af byggesagerne er godkendt inden for 105 kalenderdage, hvor den samlede behandlingstid er hos stiftsadministrationen og konsulenter.	85 ud af 91 sager er godkendt inden for 105 kalenderdage – svarende til 93,41 %.	Målet er opfyldt
Mål 3 Med implementeringen af byggesagsmodulet i F2 er det målet, at alle byggesager skal behandles gennem dette modul. Stifterne har gennem 2021 støttet op om provstiernes anvendelse af byggesagsmodulet, og implementeringen er i god gænge. Med henblik på at understøtte den nye arbejdsgang, sættes implementeringen af byggesagsmodulet også på som et resultatkrav i 2022.	Målet er opfyldt, hvis 90 % af alle byggesager er behandlet via byggesagsmodulet.	I 2022 er 74,73 % af sagerne behandlet via byggesagsmodulet. Dette er en fremgang set i forhold til 2021 hvor 47,06 % af sagerne blev behandlet via modulet.	Målet er ikke opfyldt
Opgave 3			
Lønforhandling for præster			
Mål Der er i 2021 indgået en aftale om en ny lønpolitik for præster. Aftalen omfatter også et årshjul for lønforhandlingen som understøtter den årlige konkrete lokale udfoldelse af lønpolitikken. Der måles på om stiftsadministrationen lever op til følgende deadlines i årshjulet: Maj: 1. Biskoppen udarbejder og udmelder tids- og procesplan til tillidsrepræsentanter og Præsteforening senest den 14. maj. Møde(r) til drøftelser af kriterier for lønforbedring med	Målet er opfyldt, hvis alle aktiviteterne er gennemført som beskrevet i lønpolitikken og inden for tidsfristerne.	Årshjulets punkt 6: Den 21. januar 2022 afholdtes evalueringsmøde med provster og tillidsrepræsentanter Årshjulets punkt 1: På mødet den 21. januar 2022 drøftedes tillige en opdatering af de lokale kriterier for lønforbedringer. Den 9. februar 2022 har været afholdt møde med det lokale forhandlingsudvalg	Målet er overordnet set opfyldt. Deadline i årshjulets punkt 4 og 5 er dog ikke opfyldte. Dette skyldes dog alene lønforhandlingen s komplice

tillidsrepræsentanter skal være planlagt. 2. Ultimo: Biskoppen udarbejder efter drøftelse med tillidsrepræsentanter kriterier for lønforbedringer. Kriterierne skal jf. lønpolitikken være objektive og skal kunne relatere sig til funktion, opgaver, karriereforløb, kvalifikationer, uddannelse, kompetence eller egenskaber ved embedet. Kriterierne udmeldes af biskoppen og provster sammen med tids- og procesplan, mulighed for lønsamtale med provsten samt mulighed for at indstille sig til lønforbedring senest den 31. maj. Oktober: 3. Biskoppen afholder forhandlinger som beskrevet i lønpolitikken i ugerne 39-41. November: 4. Offentliggørelse af forhandlingsresultatet på DAP'en senest den 30. november. Lønforbedringer er begrundet med afsæt i de objektive kriterier herfor. 5. Resultatet skal sendes til FLC senest den 15. november. 6. Inden årets udgang planlægges evalueringsmøder med provster og tillidsrepræsentanter, som afholdes senest i januar måned.		om opdatering af kriterierne. Den 27. maj 2022 har biskoppen udsendt tids- og procesplan til Præsteforeningen og tillidsrepræsentanter. Årshjulets punkt 2: De lokale kriterier og tids- og procesplan er udmeldt den 27. maj 2022 til præster, tillidsrepræsentanter og Præsteforeningen. Årshjulets punkt 3: Den 14. oktober 2022 afholdt biskoppen første forhandlingsmøde med TR og Præsteforeningen. Grundet uklarhed om biskoppens mulighed for forhøjelse af rammen for forhandlinger, blev mødet udskudt til den 4. november 2022. Den 4. november 2022 mødtes biskoppen med Præsteforeningen. Grundet utilfredshed med puljens størrelse, ønskede TR ikke at deltage i forhandlingerne. Biskoppen indgik aftale med Præsteforeningen om uddeling af funktionstillæg og engangsvederlag til en række præster. Årshjulets punkt 4: Forhandlingsresultatet blev offentliggjort på DAP'en den 6. december 2022. Årshjulets punkt 5:	rede forløb.
--	--	---	---------------------

		Resultatet er indberettet til FLC via rollebaseret indgang den 8. november 2022. Årshjulets punkt 6: Den 11. november 2022 afholdtes møde mellem TR og biskop, hvor bl.a. lønforhandlingerne blev evalueret.	
Centermål Brugertilfredshedsundersøgelse Opfølgning på gennemført brugertilfredshedsundersøgelse i 2021.	Resultatkrav Folkekirken stiller et lønsystem og et løncenter til rådighed for menighedsrådene så disse dels kan leve op til deres pligter som arbejdsgiver for de ansatte kirkefunktionærer i forhold til at få udbetalt korrekt løn, afregnet skat og pension, registreret fravær mv., dels har mulighed for at foretage korrekt bogføring, regnskabsopfølgning, budgetlægning mv. Det er centralt for løncentret at menighedsrådene oplever at få den nødvendige bistand til at løse disse opgaver. På baggrund af den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse i 2021, sætter vi lup på løncentrets nuværende og fremtidige ydelser og service.		
Mål 1 På baggrund af den gennemførte brugertilfredshedsundersøgelse i 2021 og den udarbejdede rapport, udarbejder SLM en prioriteret liste med forslag til indsatsområder der kan forbedre centerets nuværende og fremtidige ydelser og service.	Målet er opfyldt, hvis der inden udgangen af 2. kvartal er udarbejdet en revideret prioriteret liste på baggrund af input fra HR-gruppen og stiftskontorchefgruppen Målet er delvist opfyldt, hvis der inde udgangen af 2. kvartal er udarbejdet	Der blev i juni 2022 udarbejdet en prioriteret liste: ○ 1-1 uddannelse af nye lønansvarlige	Målet er opfyldt

Den prioriterede liste udarbejdes inden udgangen af 1. kvartal og forelægges stiftskontorchefgruppen og HR-gruppen for input. På baggrund af de modtagne input udarbejder en revideret prioriteret liste inden udgangen af 2. kvartal.	en prioriteret liste Målet er ikke opfyldt, hvis der ikke inden udgangen af 2. kvartal er udarbejdet en prioriteret liste	○ Planlægning af efteruddannelse af SLM-medarbejdere ○ Fortsat dialog med brugergrupperne	
Mål 2 Vi udarbejder i andet halvår en implementeringsplan for alle de på den prioriterede liste anførte indsatsområder, og implementeringen af den højest prioriterede indsats iværksættes inden årets udgang.	Målet er opfyldt, hvis det højest prioriterede indsatsområde er sat i drift i løncenteret inden udgangen af 2022. Målet er delvist opfyldt, hvis arbejdet med implementeringen er igangsat i centeret, men ikke endelig idriftsat. Målet er ikke opfyldt, hvis arbejdet med implementering ikke er igangsat inden udgangen af 2022	1-1 uddannelse af nye lønansvarlige blev igangsat allerede i marts 2022. Der blev i efteråret 2022 lagt en plan for efteruddannelse af løncentrets medarbejdere i form af et internatophold i marts 2023 med input fra KM på en række faglige områder. Videre er der planlagt et kursus med KMD i fleksjob i juni 2023. Der blev gennemført et brugergruppemøde i 2021. Det er planen at gennemføre nye brugerguppemøder i 2023.	Målet er opfyldt
Individuelle mål for Haderslev Stift			
Mål 1 Stiftet inviterer de nyvalgte menighedsrådsmedlemmer til to åbent hus-arrangementer i stiftsadministrationen i 2. kvartal 2022, hvor stiftsadministrationen vil oplyse rådsmedlemmerne om stiftets opgaver og ydelser af særlig relevans for rådene.	Målet er opfyldt hvis der er gennemført to åbent hus-arrangementer i 2. kvartal 2022.	Åben hus dagene var planlagt til den 1. og 2. juni 2022. Med henvisning til det samlede tilmeldingsantal blev begge åbent husarrangementer samlet og afviklet den 1. juni 2022.	Målet er opfyldt

Mål 2 Stiftet tilbyder provstiudvalgene, i løbet af 2022, at deltage i et provstiudvalgsmøde i hvert provsti, rundt om i stiftet. På møderne drøftes snitflader og stiftsadministrationens ydelser og bistand til provstiudvalgene. Der udarbejdes et notat fra hvert møde med mødets konklusioner.	Målet er opfyldt såfremt der er gennemført besøg i 4 provstiudvalg eller derover i løbet af 2022.	Invitation til provstiudvalgene blev udsendt den 20. maj 2022. Pt. er der afholdt møder med 4 provstiudvalg den 11. oktober (Aabenraa), 10. november (Vejle), 24. november (Haderslev) og 9. december (Fredericia). Besøg i Kolding, Sønderborg og Hedensted afventer ansættelse af nye provster. Besøg i Kolding vil blive aftalt i løbet af første halvår 2023 og de øvrige, når provsterne er ansat. Notat med konklusioner fra de afholdte møder er udarbejdet.	Målet er opfyldt
Mål 3 Stiftet arrangerer en uddannelsesdag for det nyvalgte stiftsråd, hvor stiftet gennemgår stiftsrådets arbejdsopgaver, økonomi, arbejdsform og godkendelse af forslag til forretningsorden.	Målet er opfyldt såfremt der senest i løbet af 2. kvartal er gennemført en uddannelsesdag for stiftsrådsmedlemmerne.	Uddannelsesdagen blev gennemført den 4. januar 2022.	Målet er opfyldt

2.5. Forventninger til det kommende år

Det gejstlige område:

Det kommende år vil være præget af et fortsat 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.

Sagsbehandlingstiden i sygesager herunder afskedigelsessager er meget lange. Det er meget belastende for de involverede parter, for menighedsråd og præster, dels én meget stor udgift, at sagsbehandlingstiden er så lang. Der er et stort ønske fra menighedsrådene om kortere sagsbehandlingstider. Både præster og menighedsråd i de berørte provstier er ramt på trivslen af de lange ventetider. Dette skal forbedres i 2023.

Stiftsadministrationen:

Det kommende år vil være præget af almindelig drift, og gennemførelse af de i resultataftalen for 2023 opstillede resultatmål.

Der forventes en opnormering på samskabelsesaktiviteterne og bispesekretærfunktionen. Det første i relation til stiftets samskabelse med menighedsrådene og provstiernes 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.

Vi forventer et merforbrug på løn på 400.000 kr. som dækkes af det akkumulerede lønoverskud.

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 implementering af projekt den gode ansættelse.

Desuden opstartes forberedelsen af det kommende udbud af FLØS i 2025.

Vi har budgetteret med et samlet timeforbrug i centeret på 13.210 timer. Det øgede timeforbrug skyldes dels afsat timer til forberedelse af udbuddet dels afsatte timer på implementering af projekt den gode ansættelse og endelig en ensretning af registreringspraksis.

Vi budgetter med et forbrug på i alt kr. 4.911.526. Centeret har en bevilling på i alt 4.756.007 kr. Merforbruget dækkes af det akkumulerede overskud på lønmidlerne.

Aktivitetsdrivere lønsedler Aktivitetsdrivere blanketter		Timer
Ydelse	SLM	Budget 2023
35100	FLØS: Faglig udvikling og intern administration	763
35120	FLØS: Systemejer	245
35130	FLØS: Systemdrift	323
35131	FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	13
35132	FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	1.207
35140	FLØS: Systemsupport	474
35151	FLØS: ELA-blanketter	1.848
35152	FLØS: Kontrolopgaver	1.448
35161	FLØS: Rådgivning og support - Løn	4.937
35162	Henvendelser vedr. HR rådgivning	1.447
35170	FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	478
35180	Indtægdsdækket	27
		13.210

Aktivitetsbaseret budget for SLM 2023

Ydelse	I ALT Budget 2023
35100 FLØS: Faglig udvikling og intern administration	294.767
35120 FLØS: Systemejer	115.566
35130 FLØS: Systemdrift	125.861
35131 FLØS: Oprettelse af ansættelsesbevis	4.810
35132 FLØS: Analyse af hændelsesforløb/Fejl og sager i e-	454.398
35140 FLØS: Systemsupport	175.686
35151 FLØS: ELA-blanketter	670.900
35152 FLØS: Kontrolopgaver	525.588
35161 FLØS: Rådgivning og support - Løn	1.792.066
35162 Henvendelser vedr. HR rådgivning	528.411
35170 FLØS: Rådgivning og support - HR-løn	212.023
35180 Indtægdsdækket	11.451
	4.911.526

SLM	I ALT
Bevilling 2023	4.756.007

Totaloversigt	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-106.616	-117.646
Øvrige indtægter	-5.051	-4.247
Omkostninger	111.308	121.894
Resultat	-360	0

Præstebevillingen	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-96.427	-106.238
Øvrige indtægter	-118	0
Omkostninger	96.388	106.238
Resultat	-156	0

Præstebevillingen 2023 er ikke udmeldt, afventer vedtagelse af finansloven.

Stiftsadministration	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-6.822	-6.915
Øvrige indtægter	-137	-76
Omkostninger	6.989	6.991
Resultat	30	0

Bevillingen 2023 til stiftsadministrationen er reduceret med 2 pct. til omprioriteringspuljen. Stiftet forventer at overholde driftsbevillingen og forventer et merforbrug på lønbevillingen.

Centeradministration (bevillingsfinansieret)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023
Bevilling	-1.424	-1.384
Øvrige indtægter	0	0
Omkostninger	1.123	1.384
Resultat	-301	0

Stiftet forventer ikke 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

Tabel 3.1. Resultatopgørelse for Haderslev Stift

Note	Konto	Kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
4.1.1		Indtægtsført bevilling			
	10XX	Indtægtsført bevilling	-107.771.395	-106.616.437	-117.646.464
		Salg af varer og tjenesteydelser			
	11XX	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-92.186	-92.181	-76.242
	12XX	Internt salg af varer og tjenesteydelser	0	-4.509	0
		Ordinære driftsindtægter i alt	-107.863.581	-106.713.127	-117.722.706
		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	104.465.342	105.703.494	101.776.585
	1883	Pension	4.581.413	4.655.086	9.656.651
	1885-1892	Lønrefusion ¹⁾	-11.631.419	-12.207.301	-859.787
	1838-1878	Andre personaleomkostninger	428.157	478.237	0
		Personaleomkostninger i alt	97.843.492	98.629.516	110.573.449
	20XX	Af- og nedskrivninger	0	0	0
	17XX	Internt køb af varer og tjenesteydelser	575.098	1.318.290	356.650
	15XX, 22XX	Andre ordinære driftsomkostninger ²⁾	6.107.243	6.940.524	7.219.766
		Ordinære driftsomkostninger i alt	104.525.833	106.888.330	118.149.865
		Resultat af ordinær drift	-3.337.748	175.203	427.159
		Andre driftsposter			
	21XX	Andre driftsindtægter	-116.373	-158.322	0
	30XX-33XX	Overførselsindtægter	-415.764	-413.153	-427.159
	43XX	Overførselsudgifter	12.477	0	0
	46XX	Tilskud anden virksomhed	137.291	28.057	0
	44XX	Pensioner, fratrådt personale	0	0	0
	42XX	Udligningstilskud og generelt tilskud	0	0	0
		Resultat for finansielle poster	-3.720.117	-368.215	0
		Finansielle poster			
	25XX	Finansielle indtægter	0	-31.153	0
	26XX	Finansielle omkostninger	32.815	14.329	0
		Resultat for ekstraordinære poster	-3.687.302	-385.040	0
		Ekstraordinære poster			
	28XX	Ekstraordinære indtægter	-303	0	0
	29XX	Ekstraordinære omkostninger	0	25.000	0
		Årets resultat	-3.687.605	-360.040	0

¹⁾ Lønrefusion er inkl. fradrag for anlægsløn

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

Nærmere redegørelse vedrørende årets resultat og budget 2022 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 2022 (t. kr.)

Årets resultat	-360
<u>Stiftsadministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	30
<u>Centeradministrationen</u>	
- Videreført fri egenkapital	-301
<u>Projekter med særskilt bevilling</u>	
- Videreført til projekter - særskilt bevilling	-288
<u>Anlægspuljen</u>	
- Videreførte anlægsprojekter	349
Heraf resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres (bortfald)	-151
Resultat i alt	-360

Tabel 3.1.1.2 Haderslev Stifts reservation til projekter 2022 (t. kr.)

	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år
a. Projekter - intern (driftsbevilling)							
1: Frivillig reservering videreførelser	0	0	0	0	0	-1.037	-1.037
I alt projekter - intern (driftsbevilling)	0	0	0	0	0	-1.037	-1.037
b. Særskilt projektbevilling iflg. Bevillingsbrev							
1: Konference Biskop Liturgi	-100	0	0	0	0	0	-100
2: Liturgi Ny konference	-117	0	0	0	0	0	-117
3: Liturgi sekretærbistand	-104	0	0	39	39	0	-65
4: Ny bev. Liturgi Haderslev	0	554	0	226	-327	0	-327
I alt særskilt projektbevilling	-321	554	0	266	-288	0	-609
c. Anlægspuljen							
1: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m	-480	0	0	480	480	0	0
2: Anlæg 2022 omfangsdræn tagsten akt 213961	0	131	0	0	-131	0	-131
I alt anlægspuljen	-480	131	0	480	349	0	-131
Total reservation til projekter	-802	685	0	746	62	-1.037	-1.777

Tabel 3.1.1.3 Specifikation af projekter med særskilt projektbevilling ultimo 2022 (t. kr.)								
	Ovf. fra tidl. år	Bevilling	Indtægt	Omkostning	Resultat	Ovf. egenkap.	Ovf. til flg. år	
Projekt: Konference Biskop Liturgi								
Løn	0	0	0	0	0	0	0	3-99
Drift	-100	0	0	0	0	0	-100	3-99
I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi	-100	0	0	0	0	0	-100	
Projekt: Liturgi Ny konference								
Løn	-117	0	0	0	0	0	-117	3-99
Drift	0	0	0	0	0	0	0	3-99
I alt Projekt: Liturgi Ny konference	-117	0	0	0	0	0	-117	
Projekt: Liturgi sekretærbistand								
Løn	-104	0	0	38	38	0	-65	3-99
Drift	0	0	0	1	1	0	0	3-99
I alt Projekt: Liturgi sekretærbistand	-104	0	0	39	39	0	-65	
Projekt: Ny bev. Liturgi Haderslev								
Løn	0	0	0	27	27	0	27	3-99
Drift	0	554	0	199	-354	0	-354	3-99
I alt Projekt: Ny bev. Liturgi Haderslev	0	554	0	226	-327	0	-327	
Total særskilte projekter	-321	554	0	266	-288	0	-609	

Tabel 3.1.1.4 Haderslev Stifts udbetalte og anvendte tillægsbevillinger 2022 (t. kr.)						
Omflytninger	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	-623	0	-623	2-21	
Udligning formål 21 og 22, samt reduktion i statsrefusion	215549	147	0	147	2-22	
Provstirevision - nye kontrakter	219205	0	-17	-17	6-32	
Omflytninger i alt		-476	-17	-493		
Omprioriteringspulje	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Liturgi projektmodning Haderslev Stift	231462	0	554	554	3-99	
Omprioriteringspulje i alt		0	554	554		
Tillægsbevillinger fra generel reserve	Dokument.nr.	Løn	Øvrig drift	I alt	Dim.	
Ingen tillægsbevillinger fra generel reserve						
Tillægsbevillinger fra generel reserve i alt		0	0	0		
Anlægspulje						
Anlægspulje 2022 Haderslev stift	213961	0	131	131	9-98	
Anlægspulje		0	131	131		
Omflytninger og tillægsbevillinger i alt		-476	114	-362		

Tabel 3.1.1.5a Bevillingsafregning 2022 (t. kr.)

Delregnskab		Bevilling	Anvendte tillægs- bevillinger	Bevilling i alt	Regnskab	Årets resultat
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	4.876	0	4.876	4.840	-36
	Øvrig drift	1.946	0	1.946	2.012	67
3.- Stiftsadministration i alt		6.822	0	6.822	6.852	30
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	1.424	0	1.424	1.123	-301
	Øvrig drift	0	0	0	0	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		1.424	0	1.424	1.123	-301
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	0	0	0	66	66
	Øvrig drift	0	554	554	200	-353
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		0	554	554	266	-288
3.- Videreførsler i alt		8.246	554	8.800	8.242	-558

Tabel 3.1.1.5b Bevillingsafregning (t. kr.)

Delregnskab		Årets resultat	Overført fra tidligere år	Bortfald- /omflytning	Overført fra lønsum til øvrig drift	Akkumuleret til videreførelse
3.- Stiftsadministration	Lønsum (konto 18)	-36	-530	0	0	-566
	Øvrig drift	67	-1.509	0	0	-1.442
3.- Stiftsadministration i alt		30	-2.039	0	0	-2.008
3.- Bevillingsfinansieret center	Lønsum (konto 18)	-301	-155	0	-64	-520
	Øvrig drift	0	-64	0	64	0
3.- Bevillingsfinansieret center i alt		-301	-219	0	0	-520
3.- Projekter med særskilt bevilling	Lønsum (konto 18)	66	-221	0	1	-154
	Øvrig drift	-353	-100	0	-1	-454
3.- Projekter med særskilt bevilling i alt		-288	-321	0	0	-609
3.- Videreførsler i alt		-558	-2.579	0	0	-3.137

Det akkumulerede lønoverskud 566 t.kr. i stiftsadministrationen benyttes i 2023 til dækning af øgede lønudgifter i forbindelse med stiftets opprioritering af samskabelsesaktiviteter på migrantområdet og til øgede lønudgifter i forbindelse med opprioritering af bispesekretær- og økonomiopgaverne.

Af det akkumulerede driftsoverskud 1.442 t.kr. har stiftet reserveret 1.117 t.kr. der er planlagt brugt i 2023:

Udskiftning af kopi/scan fra dec. 2016 (2 stk.) udsat til 2023	37.000
Brand- og alarmsystem fra december 2011 opgraderes strømforsyn.mm	30.000
Biskoppens 60 års reception juni 2023	150.000
Haderslev Domsogn - udlån af medarbejder til stiftet 2023	184.900
Anlæg og skiltning omkring ny tilbygning Ribe Landevej 35 2023	35.000
Arbejdsmiljøseminar den 2-3. marts 2023 for præster, AMR,	
TR og provster. Internats ophold	100.000
Stiftskonvent den 6-8. juni 2023 I Notmark for præster i Haderslev stift	330.000
Nyt spisebord til køkken	25.000
4-årig HD-efteruddannelse for stiftskontorchef, 2023-2027	100.000

Besøg fra Salisbury stift i september 2023, 10 personer, 2 overnatninger	50.000
Stiftspersonaleekskursion til Wittenberg efterår 2023	75.000

SLM HAD videreførelse til løn på 520 t.kr. forventes umiddelbart ikke benyttet. Der udestår dog en usikkerhed om løncenterets fremtidige opgaveportefølje. Løncenteret strategi for 2023 og de kommende år indebærer en øget rådgivning af lønadministratorerne og menighedsrådene i forhold til løn-HR. Dette kan resultere i behov for mere personale i centeret med specialistkompetencer i forhold til overenskomster og regler inden for området.

3.2. Balance (Status)

Tabel 3.2.1. Balance for Haderslev Stift (aktiver)

Note	Aktiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
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	1.097	1.120
4.1.2.4	Periodeafgrænsninger	6190	6.937	7.095
	Likvide beholdninger	63XX	2.981	1.698
	Omsætningsaktiver i alt		11.016	9.913
	Aktiver i alt		11.016	9.913

Tabel 3.2.1. Balance for Haderslev Stift (passiver)

Note	Passiver (t. kr.)	Konto	2021	2022
3.3	Egenkapital			
	Fri egenkapital	71-7459XX	-6.868	-7.019
	Overført ikke-disponeret	740610-740630	-2.258	-2.528
	Reserveret projekter	740640-75XX	-802	-740
	Likviditetsoverførsler	7468XX	21.862	21.362
	Egenkapital i alt		11.935	11.075
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	-1.433	-1.354
	Igangværende arbejder	93XX	0	0
	Anden kortfristet gæld	97XX	-466	-501
	Anden kortfristet gæld lokalt niveau	973020	-1.788	-974
	Skyldige feriepenge	94XX	-19.047	-18.029
	Periodeafgrænsningsposter	96XX	-217	-131
	Kortfristet gæld i alt		-22.951	-20.989
	Gæld i alt		-22.951	-20.989
	Passiver i alt		-11.016	-9.913

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

3.3. Egenkapitalforklaring

Tabel 3.3.1 Egenkapital 2022 (t. kr.)

Primobeholdning 01.01.2022	11.935
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	-451
Heraf overført ikke-disponeret	-3.128
Bevægelser i året	
Ifølge nedenstående specifikation	-500
Overført resultat	
Årets resultat	-360
Heraf reserveret projekter inkl. anlægspulje	62
Heraf overført ikke-disponeret	-270
Resultat fra delregnskaber, der ikke kan videreføres	-151
Egenkapital pr. 31.12.2022	11.075

Tabel 3.3.2 Specifikation af egenkapital pr. 31.12.2022 (t. kr.)

Stiftsadministration m.v.		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-566	
Ikke-disp. egenkapital - drift	-1.442	-2.008
I alt stiftsadministration		-2.008
Centeradministration		
Ikke-disp. egenkapital - løn	-520	
Ikke-disp. egenkapital - drift	0	
Ikke-disp. egenkapital - IV	0	-520
I alt centeradministration		-520
Viderført projektbev. - løn	-154	
Viderført projektbev. - drift	-454	
Viderført projektbev. - IV	0	-609
I alt projekter med særskilt bevilling		-609
Anlægspuljen		-131
Fællesfonden		14.344
TOTAL		11.075

Tabel 3.3.3 Specifikation af bevægelser i egenkapital i året

Egenkapitalbevægelser 2022 (t. kr.)	Beløb
Likviditetsoverførsel til/fra Fællesfonden i året	-500
Total	-500

Positivt tal er en likviditetsoverførsel til Fællesfonden, negativt tal en likviditetstilførsel til stiftet.

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	4.876	1.424	6.300
Lønbevilling inkl. TB	4.876	1.424	6.300
Lønforbrug under lønbevilling	4.840	1.123	5.963
Total	-36	-301	-337
Akk. opsparing ultimo 2021	-530	-155	-685
Løn overført til/fra drift	0	-64	-64
Bortfald/omflytning	0	0	0
Akk. opsparing ultimo 2022	-566	-520	-1.086

3.6. Bevillingsregnskab

Tabel 3.6.1 Bevillingsregnskabet for Haderslev Stift

	Regnskab 2021	Bevilling 2022	Regnskab 2022	Periodens Forskel	Forbrug i %
(t. kr.)					
DELREGNSKAB - 2 - Præster og provster	94.429	96.427	96.271	-156	100
DELREGNSKAB - 3 - Stiftsadministrationer m.v.	8.129	8.800	8.242	-558	94
DELREGNSKAB - 6 - Folkekirkens fællesudgifter	1.275	1.259	1.264	5	100
DELREGNSKAB - 7 - Folkekirkelige tilskud	-0	-0	0	0	-
DELREGNSKAB - 9 - Reserver	252	131	480	349	367
Total	104.084	106.616	106.256	-360	100

Tabel 3.6.2 Haderslev Stifts budgetafvigelser for regnskabet 2022 (t. kr.)

Delregnskab	Bevillingstyper	Budget	Regnskab	Afvigelse
2. - Præster og provster	Lovbunden bevilling	96.427	96.271	-156
- heraf formål 21 - Løn 40/60 præster		88.921	88.772	-149
- heraf formål 22 - Fællesfundspræster		4.697	4.699	2
- heraf formål 23 - Barselsvikarer		0	-0	-0
- heraf formål 24 - Godtgørelser		2.809	2.800	-9
- heraf formål 26 - Præster med refusion		-	0	0
3. - Stiftsadministrationer	Driftsbevilling	8.800	8.242	-558
- heraf formål 10 - Generel virksomhed		6.822	6.852	30
- heraf formål 16 - Bevillingsfinansieret center		1.424	1.123	-301
- heraf formål 99 - Projektbevillinger		554	266	-288
6 - Folkekirkens fællesudgifter	Driftsbevilling	1.259	1.264	5
7 - Folkekirkelige tilskud	Anden bevilling	-0	0	0
9. - Reserver	Anden bevilling	131	480	349
- heraf formål 98 - Anlægsreserve		131	480	349
11. - Finansielle poster (netto)	Anden bevilling	-	-	-
I alt		106.616	106.256	-360

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.)	2021	2022
Debitorer	1.053	1.096
Andre tilgodehavender	20	0
Rejseforskud	24	24
Total	1.097	1.120

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger

Tabel 4.1.2.4 Periodeafgrænsninger aktiver (t. kr.)	2021	2022
Periodeafgrænsning	2.689	2.680
Pensionsbidrag	71	100
Gruppeliv	17	17
Låneforeninger	42	35
Boligbidrag	543	554
Varmebidrag	120	133
Nettoløn	3.454	3.576
Total	6.937	7.095

Stiftet har ikke nogen hensættelser/langfristet gæld.

Tabel 4.1.2.7 Kortfristede gældsposter (t. kr.)	2021	2022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.433	-1.354
Anden kortfristet gæld	-367	-357
Skyldige feriepenge	-19.047	-18.029
Periodeafgrænsninger	-217	-131
Over- / merarbejde	-99	-144
Menigheder og bindende stiftsbidrag ¹⁾	-1.788	-974
Samlet kortfristede gældsposter	-22.951	-20.989

1) Hensat overskud på bindende stiftsbidrag og videreførelse af 341 t.kr. vedrørende Præsten og Udvalget for Hørehæmmede Vest for Storebælt.

Specifikation af anden kortfristet gæld (t.kr.)	2021	2022
Atp og feriekonto	-215	-189
AUB, AES og AFU	-152	-168
Total	-367	-357

Specifikation af periodeafgrænsningsposter (t.kr.)	2021	2022
Skyldige omkostninger	-12	0
Forpligtelser	-205	-131
Total	-217	-131

Specifikation af skyldige feriepenge (t.kr.)	2021	2022
Præster	-15.969	-15.014
Skyldige feriepenge	-7.704	-6.939
Skyldige feriepenge - indefrysning	-8.265	-8.075
Fællesfundspræster	-892	-855
Skyldige feriepenge	-395	-358
Skyldige feriepenge - indefrysning	-496	-496
Lokalfinansierede præster m.m.	-1.251	-1.230
Skyldige feriepenge	-561	-540
Skyldige feriepenge - indefrysning	-690	-690
Administrativt ansatte	-935	-931
Skyldige feriepenge	-468	-463
Skyldige feriepenge - indefrysning	-467	-467
Total	-19.047	-18.029

Tabel 4.1.2.8. Eventualforpligtelse

	Antal	Pris	Eventualforpligtelse
Præstekjoler	4	22.000	88.000
Eventualforpligtelse i alt			88.000

Haderslev Stift har registreret 4 rekvisitioner til embedsdragter, der er udsendt i 2022, hvor forpligtelsen forventes at udgøre 88 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	2020	2021	2022
Normerede antal præstestillinger	168,0	168,0	166,5
Forbrug antal præstestillinger	163,9	171,0	162,1
Mer-/mindreforbrug	-4,0	3,0	-4,4
Normede antal fællesfundspræster	8,7	8,7	8,9
Forbrug antal fællesfundspræster	8,4	8,9	8,6
Mer-/mindreforbrug	-0,2	0,2	-0,3
Normering i alt	176,6	176,7	175,4
Forbrug indenfor normering i alt	172,4	179,8	170,7
Mer-/mindreforbrug	-4,2	3,1	-4,7
Forbrug lokalt finansierede præster	10,2	11,3	13,6
Forbrug præster i alt	182,6	191,1	184,3

Præster - fastansatte og vikarer - årsværk	2020	2021	2022
Normering (inkl. Fællesfondspræster)	176,6	176,7	175,4
Forbrug tjenestemænd	155,9	154,9	155,5
Forbrug fastansatte OK	21,4	24,0	21,5
Forbrug fastansatte i alt	177,3	179,0	177,0
Vikar forbrug	5,2	10,4	4,3
Præsteforbrug ex. barselsvikarer i alt	182,5	189,4	181,3
Mer-/mindreforbrug (mindreforbrug=negativt)	5,9	12,7	6,0
Barselsvikarer	2,9	3,5	1,5
DP refusion barsel	-2,1	-2,6	-0,7
Præsteforbrug barsel	0,8	0,8	0,8
Lønrefusion	-5,8	-4,6	-4,2
DP refusion sygdom	-5,1	-5,8	-7,1
Fradrag refusion i alt	-11,0	-10,4	-11,3
Total mer-/mindreforbrug	-4,2	3,1	-4,5
Lokal fin. Præster	10,2	11,3	13,6
<u>Præsteforbrug i alt - inkl. Lokal fin. Præster</u>	<u>182,6</u>	<u>191,1</u>	<u>184,4</u>

Tabel 4.3.2 Stiftsadministrationens årsværksforbrug
Haderslev Stift

	2020	2021	2022
Administration	3,51	3,56	3,21
Generel ledelse	0,14	0,54	0,58
Administration	2,41	1,78	1,48
Økonomi	0,64	0,68	0,77
IT	0,00	0,06	0,07
Ejendoms- og serviceopgaver	0,32	0,49	0,31
Præster	0,41	0,79	0,94
Præster	0,41	0,79	0,94
Rådgivning	0,61	0,55	0,66
Rådgivning af menighedsråd og provstiudvalg	0,61	0,55	0,66
Tilsyn og styrelse	4,36	2,94	2,91
Kommunikation	0,00	0,41	0,26
Sekretariatsbetjening	2,80	0,57	0,64
Stiftsråd	0,32	0,43	0,42
Tilsyn og myndighed	1,05	1,44	1,51
Valg	0,19	0,09	0,08
Samskabelse	0,00	0,00	0,38
Samskabelse	0,00	0,00	0,38
Projekter	0,00	0,00	0,00
Stiftsadministration i alt	8,89	7,85	8,08
Eksternt finansierede opgaver	3,63	3,18	3,24
Bindende stiftsbidrag (ekstern finansiering)	3,45	3,13	3,18
Stiftsmidler - ekstern finansiering	0,18	0,06	0,07
Formål 99 projekter	0,00	0,00	0,00
Stiftet i alt	12,52	11,03	11,33

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		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Administration	2,66	0,73	0,43	0,91	0,15	0,10
Ledelse, adm. og interne LC-møder	0,00	0,73	0,43	0,00	0,15	0,10
Faglig koordinering og intern administration	2,66	0,00	0,00	0,91	0,00	0,00
IT	0,00	1,96	1,75	0,00	0,55	0,51
FLØS forvaltning	0,00	1,39	1,24	0,00	0,30	0,27
FLØS Kommunikation og vejledning m.m	0,00	0,14	0,15	0,00	0,08	0,11
FLØS koordinering	0,00	0,28	0,18	0,00	0,13	0,03
FLØS Kurser og informationsmøder (SLM som udbyder)	0,00	0,10	0,17	0,00	0,03	0,10
FLØS uddata og rapporter	0,00	0,05	0,01	0,00	0,00	0,00
Drift	6,27	2,01	5,81	1,94	0,63	1,98
Drift	6,27	0,00	0,00	1,94	0,00	0,00
FLØS drift ELA og support	0,00	1,14	4,84	0,00	0,37	1,73
FLØS Kontrol	0,00	0,87	0,96	0,00	0,26	0,24
Rådgivning og support	0,00	3,13	0,00	0,00	1,20	0,00
Rådgivning og support	0,00	3,13	0,00	0,00	1,20	0,00
Udvikling	0,00	0,20	0,00	0,00	0,09	0,00
Udvikling og implementering	0,00	0,20	0,00	0,00	0,09	0,00
Center i alt	8,93	8,02	7,99	2,85	2,62	2,59
Eksternt finansieret						
Indtægtsdækket	0,00	0,05	0,02	0,00	0,02	0,00
Eksternt finansieret i alt	0,00	0,05	0,02	0,00	0,02	0,00

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 1.863 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 afsluttede projekter i 2022.

4.4.1.2. Igangværende projekter

Tabel 4.4.1.2 Igangværende projekter Haderslev Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Konference Biskop Liturgi	2018	2019	2020	2021	2022	Total		
Budget	447	0	0	0	0	447	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	16	0	34	-34	0	16	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	4	0	101	225	0	330	3-99	3-10
I alt Projekt: Konference Biskop Liturgi	-427	0	135	191	0	-100		
Beløbene i kolonnen for 2018 dækker perioden 2016 - 2018								
Projekt: Liturgi Ny konference	2018	2019	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	0	0	250	0	250	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	22	0	22	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	0	111	0	111	3-99	3-10
I alt Projekt: Liturgi Ny konference	0	0	0	-117	0	-117		
Projekt: Liturgi sekretærbistand	2018	2019	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	0	0	400	0	400	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	270	38	308	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	0	26	1	27	3-99	3-10
I alt Projekt: Liturgi sekretærbistand	0	0	0	-104	39	-65		
Projekt: Ny bev. Liturgi Haderslev	2018	2019	2020	2021	2022	Total		
Budget	0	0	0	0	554	554	3-99	3-10
Indtægt	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Løn	0	0	0	0	27	27	3-99	3-10
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	3-99	3-10
Omkostning	0	0	0	0	199	199	3-99	3-10
I alt Projekt: Ny bev. Liturgi Haderslev	0	0	0	0	-327	-327		

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 debatmøder 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 fagsekretærerne. På baggrund af debatten udformede arbejdsgruppen forslag til initiativer på det liturgiske felt. Disse blev drøftet på en konference d. 13. november 2021 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. I 2022 afsluttedes det forberedende liturgiske arbejde. Det førte frem til en samlet plan, som der var tilslutning til på bispemødet i januar 2022. Derefter arbejdes der videre med de forskellige dele af de planlagte processer, dels ved ansøgninger til kirkeministeriet, dels ved forberedende arbejde (Liturgiske Forum, Højmessevejledning) I 2022 påbegyndtes som planlagt i det samlede liturgiprojekt ("Folkekirkens Liturgi i 2020'erne") arbejdet med en ny Højmessevejledning. En gruppe på 10 personer samt en faglig sekretær skal forberede et forslag til en fornyelse af Ritualbogens Højmessevejledning. Den skal forelægges biskopperne til videre bearbejdelse i 2024. Der søges evt. en tillægsbevilling til arbejdet i 2023 – til den faglige sekretærs honorering samt mødeudgifter. I 2022 afholdtes 1 indledende møde. Det forventes, at arbejdet kan afsluttes i første halvår af 2024. Mødernes holdes i Fredericia. Arbejdsgruppen består af præster, undervisere, organister og repr. for Landsforeningen af Menighedsråd samt to biskopper.
Evt. ændring i projektforsætninger 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 2023 jf. ministeriets akt nr. 207249 af 18. januar 2022 samt tillægsbevilling af 28. juni 2022, 553 t.kr. I alt videreføres 609 t.kr.

4.4.2. Anlægspuljeprojekter i stiftet – Delregnskab 9/Formål 98

4.4.2.1. Afsluttede projekter

Tabel 4.4.2.1 Afsluttede anlægsprojekter Haderslev Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	0	732	0	732	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	252	480	732	9-98
I alt Projekt: Anlæg 2021 byg inv udv. installationer m.m	0	0	0	-480	480	0	

Afsluttet projekt:	Anlægsprojekt iflg. bygningssynsrapport
Opnåelse af formål/resultat iflg. projektansøgningen	Anlægsreserven 2021 er afregnet endelig med AdF ultimo 2022, ej anvendt 473 t.kr.
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til projektansøgningen	-
Evt. årsag til væsentlige afvigelser i forhold til den givne bevilling	Bevilligede beløb angående arbejder vedrørende tag og isolering Ribe Landevej 35 anvendtes ikke, da nyt tag og efterisolering er udført iht. projektbudget akt. nr. 88140.

4.4.2.2. Igangværende anlægsprojekter

Tabel 4.4.2.2 Igangværende anlægsprojekter Haderslev Stift 2022 (t. kr.)

Projekt: Anlæg 2022 omfangsdræn tagsten akt 213961	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Budget	0	0	0	0	131	131	9-98
Indtægt	0	0	0	0	0	0	9-98
Løn	0	0	0	0	0	0	9-98
Afskrivning	0	0	0	0	0	0	9-98
Omkostning	0	0	0	0	0	0	9-98
I alt Projekt: Anlæg 2022 omfangsdræn tagsten akt 213961	0	0	0	0	-131	-131	

Igangværende projekt:	Anlægsprojekt iflg. bygningssynsrapport
Status for projektforløbet/delresultat ultimo året	Arbejder på bygningerne Ribe Landevej 35 og 37 er ikke udført i 2022, grundet manglende personaleressource til at iværksætte anlægsopgaverne.
Evt. ændring i projektforudsætninger iflg. oplysning til KM	-
Evt. ændring i projektperioden iflg. KM-godkendelse	Anlægsbevillingen fra anlægsreserven 2022 er videreført og afsluttes i 2023.

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

4.4.3.1. Afsluttede projekter

4.4.3.2. Igangværende projekter

Stiftet har ingen afsluttede eller igangværende bygningsforbedringsprojekter.

4.5. Legatregnskaber

Stiftet forvalter ingen legater.

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	179	-1	178
Passiver	-179	1	-178
I alt Andet aktiv: Foreningen Teologi for Voksne	0	0	0
Forvaltede andre aktiver i alt	179	0	178

Foreningen Teologi for Voksne 178 t.kr. er aktiver i alt pr. 31.12.2021.

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 vedlagt som bilag.

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 5. oktober 2021 at budgettere med et aktivitetsniveau i 2022, der ville medføre underskud. I 2022 skulle vi blandt andet markere 100-års jubilæet for stiftets oprettelse med deraf følgende ekstraordinære udgifter.

På beslutningstidspunktet 5. oktober 2021 var vores planlagte aktiviteter og dermed samlede budget stærk påvirket af Corona pandemiens konsekvenser. Udgifterne blev estimeret til 3.992.000 kr. mod indtægter fra det bindende stiftsbidrag på kun 3.000.000 kr.

Regnskabet for det bundne stiftsbidrag 2022 viser et samlet forbrug på 3.842.613 kr. 46,4 % heraf er blevet anvendt i stiftsudvalgene herunder til projektkoordinator og deltidsansat konsulent til migrantarbejdet. 24,5% anvendes til kommunikation mens øvrige aktiviteter som større arrangementer og div. tiltag vedr. præster, jubilæet mv. tegner sig for de sidste 29,1%.

Rammen for stiftsbidraget for 2023 er efter en høring i provstiudvalgene besluttet hævet til 3.600.000 kr. Aktivitetsniveauet er stadig højt med 3.744.000 kr. vedtaget og udmeldt den 4. oktober 2022. Stiftsrådet er sig helt bevidst, at aktivitetsniveauet kan få brug for en justering i kommende år.

Per Søgaard
Stiftsrådsformand

4.7.2 Den samlede økonomi

Årets økonomiske resultat er et underskud på 843 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 2022 på 3.000 t.kr. (3.000 t.kr. i 2021), hvilket svarer til 0,58 % 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 4.2
Bevillingsafregning.

Årets økonomiske resultat på 11 t.kr. er sammensat som vist herunder i tabel 4.7.2.1

Tabel 4.7.2.1 Bindende stiftsbidrag for Haderslev Stift 2022 - formålsopdelt (kr.)

Formål		Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskel
75	Kommunikation	810.987	845.000	-34.013
76	Formidling	1.334.436	1.359.000	-24.564
77	Udviklingsprojekter	1.615.141	1.590.000	25.141
78	Mellemkirkeligt	64.939	50.000	14.939
79	Andet	17.110	10.000	7.110
Bindende stiftsbidrag omkostninger i alt		3.842.613	3.854.000	-11.387
Finansiering i alt		-3.842.613	-3.854.000	11.387
Indtægter bindende stiftsbidrag		-3.000.000	-3.000.000	-
Dækning af merforbrug		-842.613	-854.000	11.387
Hensat overskud		-	-	-
Bindende stiftsbidrag i alt		0	0	0

Stiftsrådet har budgetteret med et underskud i 2022 på 854 t.kr. I 2022 har der været god aktivitet i stiftsudvalgene og Haderslev Stifts 100 års jubilæum har ligeledes skabt aktivitet.

Der har været et mindreforbrug på Formål 75 kommunikation og Formål 76 Formidling på i alt 58 t.kr. og et merforbrug på Formål 77 Udviklingsprojekter, Formål 78 Mellemkirkeligt og Formål 79 Andet på i alt 47 t.kr.

Tabel 4.7.2.2 Resultatdisponering for Haderslev Stift 2022 (kr.)

	Årets bidrag	Årets omkostninger	Årets resultat	Overført fra tidligere år	Akkumuleret til videreførelse
36. Bindende stiftsbidrag	-3.000.000	3.842.613	842.613	-1.474.971	-632.358

For Haderslev Stift er opsparet 632 t.kr. og resultatet er videreført til 2023. Heraf er 189 t.kr. reserveret til projekter bevilget i 2020 og 2022 der forventes, afholdt i 2023.

4.7.3. Forventninger til det kommende år

4.7.3.1. Økonomiske rammer

Det bindende stiftsbidrag for 2023 udgør 3.600 t.kr., hvilket svarer til 0,65% af udskrivningsgrundlaget i stiftet. Det opsparede beløb forventes anvendt i 2023.

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 kirkefunktionærerne 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 2022 - formålsopdelt (kr.)				
Formål		Regnskab 2022	Budget 2022	Periodens forskell
75	Kommunikation	810.987	845.000	-34.013
	Mediekonsulent	810.987	845.000	-34.013
76	Formidling	1.334.436	1.359.000	-24.564
	Stiftsdagen	73.379	100.000	-26.621
	Stiftsmagasin	129.357	50.000	79.357
	Stiftsudvalg for mission	-4.805	115.000	-119.805
	Stiftsudvalg for diakoni	59.335	86.000	-26.665
	Stiftsudvalg for unge og kirke	113.771	155.000	-41.229
	Stiftsfondsaktiviteter	420.408	250.000	170.408
	Stiftsudvalg for særlig undervisning (SU)	1.005	10.000	-8.995
	Stiftsudvalg for religionspædagogik	8.442	10.000	-1.558
	Stiftskonvent for præster	310.442	325.000	-14.558
	Emerituskonvent	3.907	8.000	-4.093
	Stiftsmøde	10.200	30.000	-19.800
	Stiftsudvalget nyspirituelle	4.885	5.000	-115
	Introduktionskurser Wittenberg	55.487	45.000	10.487
	Kirkemusikudvalg	10.956	25.000	-14.044
	Foreningen Teologi for Voksne	137.665	145.000	-7.335
77	Udviklingsprojekter	1.615.141	1.590.000	25.141
	Nyt fokusområde 2015-2016-2017	684.752	665.000	19.752
	Supervisionspulje	59.128	40.000	19.128
	Eventkoordinator	702.452	625.000	77.452
	Præstepraktik	-	10.000	-10.000
	Prædikenfestival	23.534	30.000	-6.466
	Temadage for præster	38.078	45.000	-6.922
	Kirkemusikalsk satsning	107.197	175.000	-67.803
78	Mellemkirkeligt	64.939	50.000	14.939
	Stiftsudvalg for mellemkirkeligt arbejde	64.939	50.000	14.939
79	Andet	-3.825.503	-3.844.000	18.497
	Ikke specificeret	-3.842.613	-3.854.000	11.387
	Rejse- og mødeaktiviteter stiftsrådet	17.110	10.000	7.110
Bindende stiftsbidrag i alt		-	-	-

4.8. Anvendt regnskabspraksis i fællesfonden

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 1381 af 29. september 2022 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 tidshorisont tre år. Derfor anvendes finansielle anlægsaktiver og ikke omsætningsaktiver. Der investeres i obligationer. Obligationer optages til købsværdi på balancen. Når obligationer sælges eller udtrækkes indgår en gevinst/et tab målt i forhold til købsværdien i årets resultat. Er der ved køb/salg en vedhængende renteudgift/indtægt så indgår denne også i årets resultat ved købs-/salgstidspunktet, svarende til de skattemæssige regler for håndtering af vedhængende rente. Ved årets udgang beregnes/reguleres urealiseret kursgevinst/-tab på obligationsbeholdningen, dvs. forskellen mellem den bogførte købsværdi og den aktuelle kursværdi. Den urealiserede kursgevinst/-tab indgår i driftsresultatet, og på særskilt egenkapitalkonto. Finansielle anlægsaktiver er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.

Fællesfondens egenkapital udgøres af egenkapitalen primo tillagt årets resultat, eventuelle reserveringer (Pensionsforpligtigelsen, igangværende projekter samt videreført fri egenkapital i fællesfondens institutioner) samt forskydninger i balancen. Gældsforpligtelser omfatter skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde og evt. forpligtelser i forbindelse med åremålsansættelse. Pensionsforpligtelsen er registreret i det administrative fællesskabs regnskab.