

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Haderslev Domprovstiudvalg

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 4504

CVR-nr. 21177482

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Provstiudvalgets erklæring**

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Haderslev Domprovstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved provstikassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

## **Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:**

Haderslev Domprovstiudvalgs forklaringer til PUK regnskab 2022:

Årets resultat kr. -163.787,95 mod budgetteret kr. 0. Resultatet består af øget udgifter til konsulentbistand i forbindelse med provstiets projekt om klimagennemgang af kirkerne

Formål 3000

Udviklingspuljen:

Der var i 2022 budgetteret med kr. 100.000 til Udviklingspuljen. Forbrugte midler kr. 105.164,27 resultatdisponeres fra tidligere års hensættelser således der ultimo 2022 resultatdisponeres med kr. 501.452,63 til regnskab 2023. Der er godkendte projekter for kr. 48.000, der endnu ikke er udbetalte.

Skole/Kirke:

Ikke forbrugte midler kr. 65.000 i forhold til budget, skyldes, overførsel af overskud fra 2021

Ansøgt overført overskud kr. 65.000 resultatdisponeres til regnskab 2022.

Formål 6000

Konvent præster:

Præsterne har i 2022 afholdt døgnpræstemøde. Ikke forbrugte midler kr. 163.173,18 resultatdisponeres videre til regnskab 2023

Resultatdisponering 2022:

Konto 741151 Skole/Kirke: Kr. 65.000 resultatdisponeres til 2023, saldo kr. 65.000

Konto 741152 Udviklingspuljen: kr. -5.164,27 resultatdisponeres til 2023, saldo kr. 501.452,63

Konto 741153 Konvent præster: kr. -24.768 resultatdisponeres til 2023, saldo kr. 163.173,18

5 % midler:

Udbetalt kr. 3.773.297,94 inkl. lån kr. 30.000 til kirkekasser

Bevilgede endnu ikke udbetalte kr. 1.674.873,00

Rentetilskrivning kr. 23.721,89

## **Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Skole/Kirke

Haderslev Kirke Skole Samarbejde er et tilbud i Haderslev Domprovsti til skoler i kommunen. Fra 2020 blev indledt et samarbejde med SKIK - skoletjenesten i Kolding. Udgiften består dels af en lønudgift til frikøb af den koordinerende præst (Judith Nielsen Legarth) på 50 % og dels udgifter til materialer og arrangementer.

Udviklingspuljen

Puljens formål er at støtte nye initiativer, der tages med henblik på forkyndelse af og oplysning om den kristne tro samt projekter med diakonalt sigte. Puljen kan søges af menighedsråd og præster.

Personale konsulent

Der er, imellem de seks provstier i Haderslev Stift, indgået et samarbejde om brug af en fælles personalekonsulent. Personalekonsulenten vejleder menighedsråd i løn- og personale spørgsmål.

Aabenraa Provsti administrerer regnskab og aflønning og opkræver herefter den fordelte udgift fra de øvrige 6 provstier.

Det komplette regnskab fremgår af PUK regnskab 2022, Aabenraa Provsti, også tilgængeligt på [www.provsti.dk](http://www.provsti.dk)

Det Sønderjyske Søndagsakademi

Der er imellem de fire sønderjyske provstier i Haderslev og Ribe Stifter, indgået et samarbejde om fælles uddannelse af medlemmer fra de fire provstiers menighedsråd til varetagelse af gudstjenester. Haderslev og Ribe Stifter har bevilliget midler til samarbejdet. Regnskabet føres i Haderslev Domprovsti.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.929.667,10</b>	<b>1.929.667,00</b>	<b>1.956.845,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.093.455,05</b>	<b>-1.929.667,00</b>	<b>-1.916.254,06</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-88.349,54</b>	<b>-96.500,00</b>	<b>-92.231,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.349,54	-96.500,00	-92.231,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-517.223,43</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-386.802,38</b>
Indtægter	26.908,00	0,00	30.656,00
Udgifter, løn	-38.121,42	-27.000,00	-21.770,00
Udgifter, øvrig drift	-506.010,01	-477.000,00	-395.688,38
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.487.705,61</b>	<b>-1.329.167,00</b>	<b>-1.386.800,00</b>
Indtægter	7.939,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-633.256,86	-577.500,00	-552.835,57
Udgifter, øvrig drift	-862.387,75	-751.667,00	-833.964,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-176,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.419,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-176,47	0,00	-50.419,88
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-163.787,95</b>	<b>0,00</b>	<b>40.590,94</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-163.787,95</b>	<b>0,00</b>	<b>40.590,94</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 PUK-kassens over / underskud	-291.403,66	134.633,68	-156.769,98
741151 Frie midler - Skole/Kirke	-64.222,00	-778,00	-65.000,00
741152 Frie midler - Udviklingspuljen	-506.616,90	5.164,27	-501.452,63
741153 Frie midler - Konvent præster	-187.941,18	24.768,00	-163.173,18
742010 Årsafslutningskonto	163.787,95	-163.787,95	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender	0,00	52.608,32
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske	0,00	22.608,32
		0,00	30.000,00

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg	4.531.755,98	3.523.204,69
638140-60	Bank- og Girokonti	138.119,58	913.580,94
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	963.926,05	0,00
		3.429.710,35	2.609.623,75

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

741110	Menighedsrådets frie midler	-1.050.183,74	-886.395,79
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter	-291.403,66	-156.769,98
		-758.780,08	-729.625,81

**Hensættelser**

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	-3.399.054,35	-2.639.623,75
		-3.399.054,35	-2.639.623,75

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-82.517,89	-49.793,47
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-81.665,89	-48.908,58
		-852,00	-884,89

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	52.608,32
0,00	22.608,32
0,00	30.000,00
0,00	0,00
4.531.755,98	3.523.204,69
138.119,58	913.580,94
963.926,05	0,00
3.429.710,35	2.609.623,75
<b>4.531.755,98</b>	<b>3.575.813,01</b>

-1.050.183,74	-886.395,79
-291.403,66	-156.769,98
-758.780,08	-729.625,81
-3.399.054,35	-2.639.623,75
-3.399.054,35	-2.639.623,75
0,00	0,00
-82.517,89	-49.793,47
-81.665,89	-48.908,58
-852,00	-884,89
<b>-4.531.755,98</b>	<b>-3.575.813,01</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.929.667,10	1.929.667,00	1.956.845,00	1.929.667,10	0,00	0,00
<b>1.929.667,10</b>	<b>1.929.667,00</b>	<b>1.956.845,00</b>	<b>1.929.667,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.349,54	-96.500,00	-92.231,80	0,00	0,00	-88.349,54
<b>-88.349,54</b>	<b>-96.500,00</b>	<b>-92.231,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.349,54</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-452.533,95	-441.000,00	-372.678,08	0,00	0,00	-452.533,95
-14.118,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.118,37
-9.838,50	-36.000,00	9.558,34	26.908,00	0,00	-36.746,50
-40.732,61	-27.000,00	-23.682,64	0,00	-38.121,42	-2.611,19
<b>-517.223,43</b>	<b>-504.000,00</b>	<b>-386.802,38</b>	<b>26.908,00</b>	<b>-38.121,42</b>	<b>-506.010,01</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.654,39	-91.200,00	-92.743,04	0,00	0,00	-90.654,39
-162.197,61	-133.500,00	-221.586,15	0,00	-71.708,63	-90.488,98
-635.576,12	-616.500,00	-592.817,49	7.939,00	-502.645,42	-140.869,70
-168.478,28	-100.000,00	-114.007,64	0,00	-22.799,92	-145.678,36
-62.831,69	-20.000,00	-2.500,00	0,00	-36.102,89	-26.728,80
-367.967,52	-367.967,00	-363.145,68	0,00	0,00	-367.967,52
<b>-1.487.705,61</b>	<b>-1.329.167,00</b>	<b>-1.386.800,00</b>	<b>7.939,00</b>	<b>-633.256,86</b>	<b>-862.387,75</b>

#### 7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-176,47	0,00	-50.419,88	0,00	-176,47	0,00
<b>-176,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.419,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-176,47</b>	<b>0,00</b>

#### 8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---