

ÅRSREGNSKAB 2023

for Haderslev Domprovstiudvalg

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 4504

CVR-nr. 21177482

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Årets resultat kr. 1.768.189,59 mod budgetteret kr. 0. Overskuddet består af ikke forbrugt ligning budgetteret til klima og energi tiltag i sognene.

Formål 3000

Udviklingspuljen:

Der var i 2023 budgetteret med kr. 100.000 til Udviklingspuljen. Forbrugte midler kr. 182.169,27 resultatdisponeres fra tidligere års hensættelser således der ultimo 2023 resultatdisponeres med kr. 419.283,36 til regnskab 2024 som en del af dette års Reserve. Der er godkendte projekter for kr. 14.000, der endnu ikke er udbetalte.

Skole/Kirke:

Ikke forbrugte midler kr. 23.073 i forhold til budget, skyldes, udgifter til transport ultimo 2023 ikke var modtaget.

Ansøgt overført overskud kr. 23.073 resultatdisponeres til regnskab 2024.

Formål 6000

Konvent præster:

Præsterne har i 2023 afholdt døgnpræstemøde. Ikke forbrugte midler kr. 192.536,21 resultatdisponeres videre til regnskab 2024

5 % midler:

Udbetalt kr. 3.331.994,45 inkl. lån kr. 300.000 til kirkekasser

Bevilgede endnu ikke udbetalte kr. 2.165.837,93

Rentetilskrivning kr. 0,00

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 2023, Aabenraa Provsti, også tilgængeligt på 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 nominal værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.320.874,00	4.320.874,00	1.929.667,10
Øvrig drift i alt	-2.552.684,41	-4.320.874,00	-2.093.455,05
2 Kirkebygning og sognegård	-104.008,88	-97.500,00	-88.349,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-104.008,88	-97.500,00	-88.349,54
3 Kirkelige aktiviteter	-635.747,51	-528.000,00	-517.223,43
Indtægter	79.000,00	0,00	26.908,00
Udgifter, løn	-40.037,10	-20.000,00	-38.121,42
Udgifter, øvrig drift	-674.710,41	-508.000,00	-506.010,01
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-275.374,26	-2.000.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-275.374,26	-2.000.000,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.537.553,76	-1.695.374,00	-1.487.705,61
Indtægter	0,00	0,00	7.939,00
Udgifter, løn	-593.780,73	-590.500,00	-633.256,86
Udgifter, øvrig drift	-943.773,03	-1.104.874,00	-862.387,75
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-176,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-176,47
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	1.768.189,59	0,00	-163.787,95

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.768.189,59	0,00	-163.787,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 PUK-kassens over / underskud	-156.769,98	-138.296,83	-295.066,81
741151 Frie midler - Skole/Kirke	-65.000,00	41.927,00	-23.073,00
741152 Frie midler - Udviklingspuljen	-501.452,63	82.169,27	-419.283,36
741153 Frie midler - Konvent præster	-163.173,18	-29.363,03	-192.536,21
741154 Frie midler - Energipulje	0,00	-1.724.626,00	-1.724.626,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.768.189,59	1.768.189,59	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
52.608,32	300.000,00
22.608,32	0,00
30.000,00	300.000,00
0,00	0,00
3.523.204,69	4.987.365,56
913.580,94	2.709.737,26
2.609.623,75	2.277.628,30
3.575.813,01	5.287.365,56

-886.395,79	-2.654.585,38
-156.769,98	-295.066,81
-729.625,81	-2.359.518,57
-2.639.623,75	-2.577.628,30
-2.639.623,75	-2.577.628,30
0,00	0,00
-49.793,47	-55.151,88
-48.908,58	-54.299,88
-884,89	-852,00
-3.575.813,01	-5.287.365,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.320.874,00	4.320.874,00	1.929.667,10	4.320.874,00	0,00	0,00
4.320.874,00	4.320.874,00	1.929.667,10	4.320.874,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-104.008,88	-97.500,00	-88.349,54	0,00	0,00	-104.008,88
-104.008,88	-97.500,00	-88.349,54	0,00	0,00	-104.008,88

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-598.519,86	-442.000,00	-452.533,95	0,00	0,00	-598.519,86
-3.805,00	-30.000,00	-14.118,37	0,00	0,00	-3.805,00
-8.536,73	-36.000,00	-9.838,50	79.000,00	-16.814,38	-70.722,35
-24.885,92	-20.000,00	-40.732,61	0,00	-23.222,72	-1.663,20
-635.747,51	-528.000,00	-517.223,43	79.000,00	-40.037,10	-674.710,41

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-275.374,26	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-275.374,26
-275.374,26	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-275.374,26

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-258.816,34	-239.353,00	-90.654,39	0,00	0,00	-258.816,34
-125.569,33	-137.500,00	-162.197,61	0,00	-79.653,04	-45.916,29
-646.746,91	-656.915,00	-635.576,12	0,00	-512.383,99	-134.362,92
-34.177,73	-150.000,00	-168.478,28	0,00	-1.743,70	-32.434,03
-27.136,97	-66.500,00	-62.831,69	0,00	0,00	-27.136,97
-445.106,48	-445.106,00	-367.967,52	0,00	0,00	-445.106,48
-1.537.553,76	-1.695.374,00	-1.487.705,61	0,00	-593.780,73	-943.773,03

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-176,47	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-176,47	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
