

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aabenraa Provstiudvalg

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 4505

CVR-nr. 21226335

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 Aabenraa Provstiudvalg.

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:

3211 Jesus:

Finder sted i juni.

Der var tilmeldt lidt færre skoler. Derfor lavere busudgifter

3213 og 3214 Skole- kirke:

Der er efterbetalt ca. 9.000 for løn fra 2022.

Der efterregnes løn med Sønderborg i december.

Der er overført budgetbeløb fra både Aabenraa og Sønderborg i alt 120.000.

3214 Skole-kirke diverse:

Vi budgetterer med 70.000 fra PUK Aabenraa. Sønderborg betaler desuden 50.000.

Budgettet er lagt før der kommet en betydelig stigning i omkostninger til trykning og hjemmeside.

3215 Ungdomspræst

Der lignedes beløb til udgifter til ungdomspræsten til Aabenraa sogn.

Der bliver derfor ingen udgifter på dette formål

3216 Præster lokalfinansierede.

Der er afsat rigeligt i budgettet, da vi ikke på forhånd har været bekendt med lønindplaceringer, kørselsudgifter m.m.

3310 Sorggruppen

Der er ikke brugt så meget i 2023 som de plejer

3320 Sygehus

Der er først ansat sygehuspræst i foråret.

Der er derfor ingen udgifter først på året

6000 Fælles formål

Ikke budgetteret på forhånd: Der er indkøbt drone

Der er store prisstigninger på IT ydelser

Der er indkøbt lidt mere til kontor end normalt bl.a. to nye printere

6001 Kirkekunst foredragssække

Der har ikke været budgetteret med udgifter i budgettet. PU havde i 2022 lovet underskudsdækning på projektet.

Der blev ved starten af projektet lovet at regnskabet kunne føres i PUK kassen.

Der er til projektet indgået kr. 20.000 i legatmidler i december 2022 og 15.000 i december 2023.

Regnskabet skal ikke fremover ligge i PUK kassen.

Det er planen at gruppen skal have overskuddet udbetalt i 2024 og selv bestyre kassen.

Der er lavet et bi-regnskab.

6002 Ladestandere

Der betalt for konsulentydelse til stiftets provstier i forbindelse med kortlægning af ladestanderbehov.

Der var ikke budgetteret med "ladestandere" da problematikken først opstod efter budgetlægning for 2023.

6100 Løn diæter PU

Et PU medlem fik først afregnet diæter og kørsel for 2022 i starten af 2023

6120 Provstikonventer / kurser præster

Der "spares" op til rejser kr. 75.000 pr. år.

Sidste rejse var i 2018

Der er nu betalt for Grækenlandsrejse i juni i år.

Samlet pris for turen: 263.231. Pr person: 11.965

Under dette formål bogføres også udgifter til præsterne teammøder og bøger til teams

6130 Møder med menighedsråd

Der har ikke været budgetteret med visionsmøderne og udgifter til Erling Andersen

6132 Fremtidssikrende tiltag

Efter budgettets vedtagelse er der hyret en energikonsulent til at gennemgå klimaproblemer i kirkerne.

6140 Gaver

Der er givet kr. 14.429,65 til portræt af biskoppen på hele provstiets vegne iht. til PU beslutning. Der var ikke budgetteret med denne gave.

6200 Personalekonsulent

Der efterregnes udgifter med de øvrige provstier i december. Jakob har ikke haft særlig mange kontorudgifter først på året.

6400 Gebyrer

Der betales ikke længere så mange gebyrer som budgetteret.

6700 Efteruddannelse

Der er ikke brugt særlig meget i år

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder:

Skole-kirkesamarbejde mellem Sønderborg og Aabenraa provsti:

Samarbejde mellem Regnskabet ligger i PUK kassen i Aabenraa provsti formål 3213 og 3214. Der er lavet særskilt biregnskab.

Fælles personalekonsulent: samarbejde mellem følgende provstier:

Haderslev Dom, Sønderborg, Hedensted, Vejle, Kolding og Aabenraa.

Regnskabet ligger i PUK kassen i Aabenraa provsti formål. 6200 og 6201.

Der er lavet særskilt biregnskab.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.772.259,12	3.772.259,00	2.100.000,00
Øvrig drift i alt	-3.617.352,73	-3.771.338,00	-2.045.109,48
2 Kirkebygning og sognegård	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.655.705,73	-1.942.044,00	-374.009,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.508.654,81	-1.707.044,00	-337.209,27
Udgifter, øvrig drift	-147.050,92	-235.000,00	-36.799,82
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-1.841.647,00	-1.709.294,00	-1.549.157,63
Indtægter	3.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-750.987,60	-688.000,00	-654.014,98
Udgifter, øvrig drift	-1.093.659,40	-1.021.294,00	-895.142,65
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-1.942,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.942,76
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	154.906,39	921,00	54.890,52

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	154.906,39	921,00	54.890,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.116.605,68	-154.906,39	-1.271.512,07
742010 Årsafslutningskonto	-154.906,39	154.906,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-20.000,00	-15.000,00	-35.000,00

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

721160 Arv og donationer
741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

Skyldige omkostninger

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	1.475.602,23
0,00	1.475.602,23
0,00	0,00
3.340.101,39	2.501.304,50
989.097,61	1.184.947,80
92.981,71	58.320,41
2.258.022,07	1.258.036,29
3.340.101,39	3.976.906,73

-1.136.605,68	-1.306.512,07
-20.000,00	-35.000,00
-1.116.605,68	-1.271.512,07
-2.258.022,07	-2.733.638,52
-2.258.022,07	-2.733.638,52
0,00	0,00
54.526,36	63.243,86
54.526,36	63.243,86
-3.340.101,39	-3.976.906,73

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
3.772.259,12	3.772.259,00	2.100.000,00	3.772.259,12	0,00	0,00
3.772.259,12	3.772.259,00	2.100.000,00	3.772.259,12	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
-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00
-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.642.055,43	-1.914.600,00	-358.951,07	0,00	-1.508.654,81	-133.400,62
-13.650,30	-27.444,00	-15.058,02	0,00	0,00	-13.650,30
-1.655.705,73	-1.942.044,00	-374.009,09	0,00	-1.508.654,81	-147.050,92

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.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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
-220.820,11	-140.000,00	-252.285,93	3.000,00	-60.341,95	-163.478,16
-1.050.981,49	-700.000,00	-676.389,96	0,00	-634.054,46	-416.927,03
-128.185,62	-383.000,00	-235.251,72	0,00	-56.591,19	-71.594,43
-503,00	-10.000,00	-9.394,69	0,00	0,00	-503,00
-6.862,50	-42.000,00	-13.800,25	0,00	0,00	-6.862,50
-434.294,28	-434.294,00	-362.035,08	0,00	0,00	-434.294,28
-1.841.647,00	-1.709.294,00	-1.549.157,63	3.000,00	-750.987,60	-1.093.659,40

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	-1.942,76	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.942,76	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