

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Sønderborg Provstiudvalg

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 4506

CVR-nr. 21272000

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 2022 for Sønderborg 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 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

### Vision for Sønderborg provsti

**Udsyn:** at åbne kirke og få øje på det og dem, der er udenfor og bringe det kirkelige ud.

**Fællesskab:** at alle i provstiet kan opleve sig som en ligeværdig del af en helhed.

**Mangfoldighed:** at gøre opmærksom på, at kirken også er kirke i hverdagen og også er kirke for børn og unge.

**Transparens:** at alle menighedsråd i Sønderborg Provsti skal kende provstiudvalgets prioriteringer.

**Lydhørhed og lokalkendskab:** at få fingeren på pulsen rundt omkring i provstiet og huske, at vi er skabt med to ører og kun én mund.

### Årets resultat

Jævnfør kirkeministeriets konteringsvejledning af forsøgsordninger under forsøgslovgivningen er ligningen til provstiets puljemidler lagt ind i PUK-regnskabet. Udgifterne ligger under de relevante formål og ikke alle puljemidler er udbetalt i året. Ligesom der henstår puljemidler fra tidligere år.

For regnskab 2022 gælder en ændret kontering på formål i forhold til tidligere år. Denne praksis har provstiudvalget ændret for at gøre fremtidige regnskaber mere informative.

Der er for året budgetteret med et underskud på DKK 743.114, som er baseret på Gråsten og Omegns Kirkegårdes (GOOK) samarbejde er ophørt.

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på	-493.536
Heraf udgifter vedrørende anlæg	0
Årets resultat af driften	-493.536
Nettooverførsel inkl. renter og gebyr til særlige puljer (jf. nedenfor)	1.282.890
Årets overskud af den ordinære drift i provstiet	<b>789.354</b>

Årets resultat i forhold til budgettet er blandt andet påvirket af;

1. Overført i fm. nedlægning af kirkegårdssamarbejdet; GOOK	tDKK	956
2. Besparelser på konsulentytelser	tDKK	99
3. Jesus på Slottet grundet corona og udfasning af projektet	tDKK	102
4. Ungdoms-, migrant-, sygehus- og arrestpræst	tDKK	67
5. Besparelser på anskaffelser	tDKK	39
6. Besparelse på efteruddannelse og kurser	tDKK	47
7. Besparelse på personale og vikardækning (B-indkomst)	tDKK	105
8. Besparelse på lokalt finansierede præster	tDKK	99
9. Besparelse på husleje inkl. forbrugsafgifter	tDKK	33
10. Merudgifter til negative renter af bankindestående	tDKK	-20

Der er således en samlet merindtægt i forhold til budgettet på tDKK 1.532

## Provstiuvalgets forklaringer til regnskabet (fortsat)

### Provstiuvalgets frie midler udgør herefter en saldo på DKK 2.348.246

Frie midler 1. januar	1.558.892
Årets overskud på ordinær drift	789.354
	<hr/>
Frie midler 31. december	<b>2.348.246</b>

### Afgrænsede puljeordninger

Der opsamles ligningsmidler til anlægsformål i provstiet ifølge samarbejdsaftaler og budgetsamråds beslutninger til henholdsvis; maskinpuljen, særlige tiltag, kirkegårds-puljen, kirkeistandsættelse og til ekstraordinære afdrag.

Menighedsrådene i provstiet kan løbende ansøge om frigivelse af disse midler, som styres på særskilte konti i banken.

Saldo 1. januar	10.156.052
Nedlægning af betingede bevillinger overført til drift	449
Indskud via ligning	2.228.740
Udbetalinger fra puljeordninger i året	-3.432.075
Renter og gebyr	-80.004
	<hr/>
<b>Saldo 31. december</b>	<b>8.873.162</b>

Der fordeler sig på følgende ordninger:

Maskinpuljen	(ligning i 2022 = DKK 2.228.740)	230.853
Særlige tiltag	(ligning i 2022 = DKK 0)	170.691
Kirkegårds-pulje	(ligning i 2022 = DKK 0)	1.753.724
Kirkeistandsættelses-pulje	(ligning i 2022 = DKK 0)	5.627.192
Ekstraordinære afdrag	(ligning i 2022 = DKK 0)	1.090.702
		<hr/>

**I alt til afgrænsede projekter, 31. december 2022** **8.873.162**

Af den samlede saldo er der reserveret til senere udbetaling med i alt DKK 6.395.991

## **Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet (fortsat)**

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

I provstiet er der samarbejde med andre provstier omkring;

- Folkekirkeligt arbejde blandt migranter.
- Personalekonsulent.

I provstiet er der samarbejder med alle sognene omkring;

- Maskinpulje, særlige tiltag, kirkegårdspulje og kirkeistandsættelse.

Desuden bliver følgende samarbejder økonomisk administreret af provstiudvalgskassen, hvor alle sogne deltager;

#### ***Skole-Kirke-Syd***

Et samarbejde mellem Aabenraa og Sønderborg Provsti, som er gået sammen om én skoletjeneste. Der er ansat en daglig leder, som også fungerer som pædagogisk konsulent i den fælles skoletjeneste. Udgiften består af en lønudgift og udgifter til materialer og arrangementer.

#### ***Jesus på Slottet***

Et samarbejde mellem Provsti og menighedsrådene, der har til formål at planlægge og afvikle "Jesus på Slottet" som et tillæg til Skole-Kirke-Syd samarbejdet i provstiet ift. indskoling i alle grundskolerne i Provstiet. Gerne med inddragelse af friskolerne. Der er ansat en ekstern projektmedarbejder, med ansvar for afholdelse og budgetstyring.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>5.015.320,00</b>	<b>5.015.320,00</b>	<b>10.218.951,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.508.855,72</b>	<b>-5.758.434,00</b>	<b>-11.483.403,98</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.385.323,85</b>	<b>-267.275,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.385.323,85	-267.275,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-435.334,71</b>	<b>-639.300,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-435.334,71	-639.300,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.248.076,87</b>	<b>-2.228.740,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.248.076,87	-2.228.740,00	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>-1.334.785,73</b>	<b>-2.538.119,00</b>	<b>-11.284.568,71</b>
Indtægter	955.964,59	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.149.963,80	-1.360.078,00	-856.049,79
Udgifter, øvrig drift	-1.140.786,52	-1.178.041,00	-10.428.518,92
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-105.334,56</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>-198.835,27</b>
Indtægter	-104.981,43	-85.000,00	-126.460,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	-72.374,82
Udgifter, øvrig drift	-353,13	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-493.535,72</b>	<b>-743.114,00</b>	<b>-1.264.452,98</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>-493.535,72</b>	<b>-743.114,00</b>	<b>-1.264.452,98</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 Menighedsrådets frie midler	-1.558.891,74	-789.354,48	-2.348.246,22
741150 Frie midler - Maskinpuljen	-202.655,83	-28.196,70	-230.852,53
741151 Frie midler - Betingede bevillinger	449,53	-449,53	0,00
741152 Frie midler - Særlige tiltag	-205.441,55	34.750,54	-170.691,01
741153 Frie midler - Kirkegårdspuljen	-1.818.370,79	64.646,84	-1.753.723,95
741154 Frie midler - Kirkeistandsættelser	-5.712.160,87	84.969,26	-5.627.191,61
741155 Frie midler - ekstraordinære afdrag på lån	-2.217.872,20	1.127.169,79	-1.090.702,41
742010 Årsafslutningskonto	493.535,72	-493.535,72	0,00

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

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

**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**

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
683.786,18	406.802,51
48.536,18	52.802,51
635.250,00	354.000,00
0,00	0,00
13.495.205,93	15.486.979,58
2.186.916,36	2.993.557,63
10.156.501,24	8.873.161,51
1.151.788,33	3.620.260,44
<b>14.178.992,11</b>	<b>15.893.782,09</b>

-11.714.943,45	-11.221.407,73
-1.558.891,74	-2.348.246,22
-10.156.051,71	-8.873.161,51
-1.787.038,34	-3.974.260,44
-1.787.038,34	-3.974.260,44
0,00	0,00
-677.010,32	-698.113,92
-49.354,03	-1.312,33
-626.276,00	-696.218,00
-1.380,29	-583,59
<b>-14.178.992,11</b>	<b>-15.893.782,09</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
5.015.320,00	5.015.320,00	10.218.951,00	5.015.320,00	0,00	0,00
<b>5.015.320,00</b>	<b>5.015.320,00</b>	<b>10.218.951,00</b>	<b>5.015.320,00</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
-1.385.323,85	-267.275,00	0,00	0,00	0,00	-1.385.323,85
<b>-1.385.323,85</b>	<b>-267.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.385.323,85</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.151,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.151,35
-336.159,37	-480.100,00	0,00	0,00	0,00	-336.159,37
-66.023,99	-159.200,00	0,00	0,00	0,00	-66.023,99
<b>-435.334,71</b>	<b>-639.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-435.334,71</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.248.076,87	-2.228.740,00	0,00	0,00	0,00	-2.248.076,87
<b>-2.248.076,87</b>	<b>-2.228.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.248.076,87</b>

#### 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

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.097,24	-303.656,00	-5.854.257,97	0,00	0,00	-225.097,24
232.441,81	-369.500,00	-5.127.239,39	955.964,59	-441.068,97	-282.453,81
-853.450,13	-1.338.806,00	-64.163,69	0,00	-708.894,83	-144.555,30
0,00	0,00	-220.609,21	0,00	0,00	0,00
-11.961,90	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.961,90
0,00	0,00	-18.298,45	0,00	0,00	0,00
-476.718,27	-491.157,00	0,00	0,00	0,00	-476.718,27
<b>-1.334.785,73</b>	<b>-2.538.119,00</b>	<b>-11.284.568,71</b>	<b>955.964,59</b>	<b>-1.149.963,80</b>	<b>-1.140.786,52</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-353,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-353,13
-104.981,43	-85.000,00	-126.460,45	-104.981,43	0,00	0,00
0,00	0,00	-72.374,82	0,00	0,00	0,00
<b>-105.334,56</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>-198.835,27</b>	<b>-104.981,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-353,13</b>

Formål

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 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

---