

ÅRSREGNSKAB 2023

for Horsens Provstiudvalg

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 4482

CVR-nr. 21239275

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Horsens 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:

Regnskabet viser et samlet overskud på drift på i alt 117.068 kr. Der var budgetteret med et underskud på 575.000 kr. da Skole-kirke, fælles inspiration og uddannelse samt kommunikation skulle bruge frie midler. Det reelle driftsoverskud er derfor 692.068 kr. heraf er 244.742 kr. det reelle overskud i PUK-kassen. Der er et samlet overskud på anlæg på 255.438 kr. og derfor en samlet resultatopgørelse på i alt et overskud på 372.507 kr.

Anlæg: Der er brugt midler til færdiggørelse af have i ny bolig samt opstart af nyt præstebolig projekt i præsteboligsamarbejdet. Der er 2 projekterne som afsluttes i forbindelse med årsafslutning, der ansøges om mulighed for at dække underskuddet på det ene præstebolig projekt med overskuddet på det andet præstebolig projekt.

Drift: Der er 191.187 kr. i overskud på uddannelse/inspiration (formål 3040), som skyldes ikke afholdte aktiviteter (se venligst biregnskab).

I forhold til fælles aktiviteter er der et overskud på pinsegudstjenesten, 20.506 kr.

Skole-kirkesamarbejdet viser et underskud på 19.850 kr. og her desuden i 2023 skulle finansiere driften med 75.000 kr. af frie midler (se venligst biregnskab). Derfor har de 2023 et underskud på 94.850 kr. på baggrund af investering i nogle ny projekter.

Der er et overskudskud på 225.513 kr. i forsøgsramme 5 (se venligst biregnskab).

Der er underskud på regnskabssamarbejdet på 60.801 kr. grundet tilgang af flere kirkekasser fra Horsens provsti samt ophør af samarbejde menighedsråd udenfor Horsens provsti. Der søges om 5% midler til dækning af denne ekstra udgift (se venligst biregnskab).

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

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	5.622.000,00	5.622.000,00	6.137.639,45
Øvrig drift i alt	-5.504.931,22	-6.197.000,00	-5.870.828,82
2 Kirkebygning og sognegård	-311.618,05	-335.000,00	-304.056,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-7.600,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-311.618,05	-327.400,00	-304.056,17
3 Kirkelige aktiviteter	-1.514.728,80	-1.869.670,00	-1.626.684,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-917.747,46	-887.958,00	-878.570,38
Udgifter, øvrig drift	-596.981,34	-981.712,00	-748.113,74
4 Kirkegård	-79.199,00	-79.100,00	-78.771,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.199,00	-79.100,00	-78.771,25
5 Præstebolig mv.	-169.487,15	-395.000,00	-521.737,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.926,20	0,00	-16.038,10
Udgifter, øvrig drift	-140.560,95	-395.000,00	-505.699,28
6 Administration og fællesudgifter	-3.429.898,22	-3.484.730,00	-3.044.875,79
Indtægter	0,00	0,00	136.297,00
Udgifter, løn	-2.559.574,30	-2.401.478,00	-2.330.492,06
Udgifter, øvrig drift	-870.323,92	-1.083.252,00	-850.680,73
7 Finansielle poster	0,00	-33.500,00	-294.704,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-243.738,41
Udgifter, øvrig drift	0,00	-33.500,00	-50.965,70
A Resultat af drift	117.068,78	-575.000,00	266.810,63

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)	523.120,00	523.120,00	2.868.723,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-62.250,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-205.431,54	-523.120,00	-3.282.186,81
B Resultat af anlæg	255.438,46	0,00	-413.462,85
C Resultatopgørelse	372.507,24	-575.000,00	-146.652,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-704.982,61	0,00	-704.982,61
741110 Provstiudvalgets frie midler	-253.957,24	-244.742,80	-498.700,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	93.672,05	-255.438,44	-161.766,39
741150 Frie midler - Skole-Kirke	-50.557,00	94.850,00	44.293,00
741151 Frie midler - Regnskabsfunktionen	-15.350,00	60.801,00	45.451,00
741152 Frie midler - Præsteboligudvalg	-423.970,00	24.487,00	-399.483,00
741153 Frie midler - Kommunikation	-944.082,00	-111.277,00	-1.055.359,00
741154 Frie midler - Udd+inspiration	-1.071.496,00	58.813,00	-1.012.683,00
742010 Årsafslutningskonto	-372.507,24	372.507,24	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	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
287.159,34	128.938,50
43.825,34	128.938,50
243.334,00	0,00
0,00	0,00
12.072.822,05	15.159.507,64
3.525.655,73	3.099.980,53
704.982,61	704.982,61
13.285,63	14.943,07
3.498,73	3.498,73
7.825.399,35	11.336.102,70
12.359.981,39	15.288.446,14

-3.370.722,80	-3.743.230,04
-704.982,61	-704.982,61
-253.957,24	-498.700,04
93.672,05	-161.766,39
-2.505.455,00	-2.377.781,00
-8.982.436,13	-11.336.102,70
-577.170,45	-501.172,49
-8.405.265,68	-10.834.930,21
0,00	0,00
-6.822,46	-209.113,40
0,00	-24.772,35
-6.822,46	-184.341,05
-12.359.981,39	-15.288.446,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.622.000,00	5.622.000,00	5.893.901,04	5.622.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	243.738,41	0,00	0,00	0,00
5.622.000,00	5.622.000,00	6.137.639,45	5.622.000,00	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
-311.618,05	-335.000,00	-304.056,17	0,00	0,00	-311.618,05
-311.618,05	-335.000,00	-304.056,17	0,00	0,00	-311.618,05

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-108.812,98	-300.000,00	-215.322,86	0,00	-7.533,55	-101.279,43
-374.542,15	-446.870,00	-426.490,55	0,00	-322.442,52	-52.099,63
-967.650,17	-947.800,00	-947.096,96	0,00	-587.771,39	-379.878,78
-63.723,50	-175.000,00	-37.773,75	0,00	0,00	-63.723,50
-1.514.728,80	-1.869.670,00	-1.626.684,12	0,00	-917.747,46	-596.981,34

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-79.199,00	-79.100,00	-78.771,25	0,00	0,00	-79.199,00
-79.199,00	-79.100,00	-78.771,25	0,00	0,00	-79.199,00

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.926,20	-395.000,00	-46.876,23	0,00	-28.926,20	0,00
-62.149,80	0,00	-324.487,88	0,00	0,00	-62.149,80
0,00	0,00	-1.535,38	0,00	0,00	0,00
-23.580,11	0,00	-17.260,71	0,00	0,00	-23.580,11
-34.825,08	0,00	-78.474,04	0,00	0,00	-34.825,08
-20.005,96	0,00	-53.103,14	0,00	0,00	-20.005,96
-169.487,15	-395.000,00	-521.737,38	0,00	-28.926,20	-140.560,95

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.214.972,91	-1.160.005,00	-1.147.228,14	0,00	-929.590,27	-285.382,64
-121.590,78	-256.075,00	-172.419,94	0,00	-62.342,00	-59.248,78
-620.273,32	-614.438,00	-586.749,19	0,00	-505.290,27	-114.983,05
-1.086.712,53	-1.025.912,00	-843.352,89	0,00	-1.049.864,26	-36.848,27
-12.733,68	-10.000,00	0,00	0,00	-12.487,50	-246,18
0,00	0,00	-12.875,63	0,00	0,00	0,00
-32.715,00	-77.400,00	-54.500,00	0,00	0,00	-32.715,00
-340.900,00	-340.900,00	-227.750,00	0,00	0,00	-340.900,00
-3.429.898,22	-3.484.730,00	-3.044.875,79	0,00	-2.559.574,30	-870.323,92

Formål

7 Finansielle poster

- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-9.540,18	0,00	0,00	0,00
0,00	-33.500,00	-41.425,52	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-243.738,41	0,00	0,00	0,00
0,00	-33.500,00	-294.704,11	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-62.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.250,00
-205.431,54	-523.120,00	-3.282.186,81	0,00	0,00	-205.431,54
523.120,00	523.120,00	2.868.723,96	523.120,00	0,00	0,00
255.438,46	0,00	-413.462,85	523.120,00	0,00	-267.681,54

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

Regnskab 2023, Horsens Provsti

Biregnskaber:

Personalekonsulent 6200	
Budget 2023	614.438
Lønomkostninger	505.290
Øvrige omkostninger	99.469
Omkostninger i alt	604.759
Resultat - underskud	9.678

Studerter- og pilgrimspræst 3130	
Budget 2023	390.870
Lønomkostninger	322.443
Øvrige omkostninger	29.320
Omkostninger i alt	351.763
Resultat - overskud	39.107

Pinsegudstjeneste 3110	
Budget 2023	40.000
Pinse i Lunden	19.494
Omkostninger i alt	19.494
Resultat - overskud	20.506

Økonomi 6400	
Budget 2023	1.025.912
Tillægsbevilling 5% midler	0
Lønomkostninger	1.049.864
Øvrige omkostninger	36.848
Omkostninger i alt	1.086.713
Resultat - underskud *	-60.801

* Underskud skyldes at der er kommet to nye kasser i samarbejdet i 2023

Uddannelse/Inspiration 3040	
Budget 2023	300.000
Forbrug	108.813
Omkostninger i alt	108.813
Resultat - overskud	191.187

Biregnskab Skole - Kirke 3200-3219	
Budget 2023	947.800
Lønomkostninger	518.949
Øvrige omkostninger	448.701
Omkostninger i alt	967.650
Resultat - underskud*	-19.850

* Underskud skyldes indkøb af materialer til påskeæsker samt udvilkning af af sangskat i 2023 til 2024

Forsøgramme 5 - Præsteboligudvalg 5000-5200	
Budget 2023	395.000
Omkostninger i alt	169.487
Resultat - overskud	225.513

Satspuljemidler, udviklingspræst	
Budget 2023	16.000
Omkostninger	3.286
Resultat - overskud	12.715

Kommunikation 3400	
Budget 2023	175.000
Forbrug	63.724
Omkostninger i alt	63.724
Resultat - overskud	111.277