

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tønder Provstiudvalg

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 4503

CVR-nr. 21268771

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 Tønder 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 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 udviser et overskud på kr. 1,466.684,98. Der var budgetteret med et overskud på kr. 0,00.

Resultatet dækker over forskydninger forskellige steder i regnskabet. Der vil nedenfor blive redegjort for de enkelte forskydninger.

Formål 2: Provstikontor:

Der er budgetteret med 12.500 kr. til anskaffelser og kontorudgifter. Der er forbrugt 3.794,00. Huslejebetaling er overskredet med 7.350,00 kr, det skyldes større indeksregulering af huslejen, end der var budgetteret med.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter:

Der er budgetteret med 20.000 kr. til konsulenttydelser. Her er der anvendt 14.735 kr. til lille studietur til præsterne og støtte til Åndehullet.

Der er betalt 240.467 kr. til RAMS samarbejdet, hvilket følger budgettet.

Kirkelige aktiviteter viser samlet et overskud på kr. 4.798,00.

Formål 6: Administration og fællesudgifter:

Formål 60: Fælles formål:

Der er brugt ca. 14.000 kr. mindre end budgetteret, hvilket kan henføres til mindre forbrug på køb af IT og avisabonnementer.

Formål 61: Provstiudvalget:

Indeholder udgifter til diæter, kørsel forplejning mv. Her er der forbrugt 157.680,03 kr. Budgettet lød på 155.000 kr. Dermed et underskud på 2.180,03 kr.

Merforbruget skyldes især større forbrug på møder med menighedsråd.

Formål 62: Personale:

6201: Løn til provstisekretærer viser et lidt mindre forbrug end budgetteret.

6202: Der var afsat 350.000 kr. til HR-konsulent. Dette beløb er ikke kommet i anvendelse i 2023.

6203: Der er brugt mindre end budgetteret. Det skyldes at fondsansøgning er kombineret med stillingen som provstisekretær.

Formål 63: Bygning:

Der er brugt ca. 14.000 kr. mere til bygningssagkyndig i forhold til budgettet. Det skyldes ekstraordinære syn/udtalelser fra bygningssagkyndig.

Formål 67: Efteruddannelse:

Der er et mindre forbrug på denne post på ca. 2.000 kr.

Formål 69: Stiftsbidrag:

Stiftsbidraget følger budgettet.

Formål 72 og 73: Renteudgifter:

Denne post består af renter af indestående i bank.

På grund af bortfaldet af negativ forrentning er der et overskud på denne post på 11.149,71 kr.

BALANCE:

HENSÆTTELSER:

Afgrænset projekt - Energigennemgang af provstiets bygninger (artskonto 741150):

Saldo pr. 1. januar 2023	0,00
Ligning modtaget i 2023	1.334.131,00
Udbetalt til energiscreening og køb af affugtere	-262.445,58
Saldo pr. 31. december 2023	1.071.685,42

5%-midler (artskonto 748030):	
Saldo pr. 1. januar 2023	2.210.864,84
Ligning modtaget i 2023	1.250.000,04
Udbetalt 5%-midler til Nørre Løgum MR 27/2-23	-23.550,00
Udbetalt 5%-midler til Tønder MR 14/3-23	-472.125,00
Udbetalt 5%-midler til Skærbæk MR 21/6-23	-130.265,63
Udbetalt 5%-midler til Skærbæk MR 3/7-23	-44.734,37
Udbetalt 5%-midler til Ubjerg MR 14/8-23	-50.663,99
Udbetalt 5%-midler til Skærbæk MR 9/11-23	-22.500,00
Udbetalt 5%-midler til Hjerpsted MR 4/12-23	-60.438,00
Udbetalt 5%-midler til Løgumkloster MR 14/12-23	-33.500,00
Udbetalt 5%-midler til Tønder MR 14/12-23	-67.856,49
Udbetalt 5%-midler til Skærbæk MR 14/12-23	-33.991,49
Udbetalt 5%-midler til Skærbæk MR 14/12-23	-20.000,00
Udbetalt 5%-midler til Toftlund-Tirslund MR 21/12-23	-88.884,40
Udbetalt 5%-midler til Løgumkloster MR 21/12-23	-68.688,88
Modtaget rente af indestående	1.380,99
Betalt kontogebyrer	-1.200,00
Bevilgede beløb i 2023, som ikke er udbetalt 31/12-23	-643.014,50
Saldo pr. 31. december 2023	1.700.833,12

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Tønder Provsti deltager i samarbejdet omkring RAMS (Folkekirkeens skoletjeneste i Ribe stift) med de øvrige provstier i Ribe stift.

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	3.220.512,00	3.220.512,00	2.387.915,04
Øvrig drift i alt	-1.753.827,02	-3.220.512,00	-2.093.129,95
2 Kirkebygning og sognegård	-108.569,00	-109.925,00	-96.200,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.569,00	-109.925,00	-96.200,15
3 Kirkelige aktiviteter	-255.202,00	-260.000,00	-238.137,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-255.202,00	-260.000,00	-238.137,00
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	-1.391.205,73	-2.840.587,00	-1.178.944,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-679.057,85	-1.090.500,00	-652.644,50
Udgifter, øvrig drift	-712.147,88	-1.750.087,00	-526.300,20
7 Finansielle poster	1.149,71	-10.000,00	-579.848,10
Indtægter	1.149,71	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-579.848,10
A Resultat af drift	1.466.684,98	0,00	294.785,09

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	1.466.684,98	0,00	294.785,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-683.405,00	-394.999,56	-1.078.404,56
741150 Energigennemgang af provstiets bygninger	0,00	-1.071.685,42	-1.071.685,42
742010 Årsafslutningskonto	-1.466.684,98	1.466.684,98	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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
106.066,77	24.104,34
106.066,77	24.104,34
0,00	0,00
2.789.055,07	4.539.315,67
578.190,23	2.195.468,05
2.210.864,84	2.343.847,62
2.895.121,84	4.563.420,01
-683.405,00	-2.150.089,98
-683.405,00	-1.078.404,56
0,00	-1.071.685,42
-2.210.864,84	-1.700.833,12
-2.210.864,84	-1.700.833,12
0,00	0,00
-852,00	-712.496,91
0,00	-643.014,50
-852,00	-69.482,41
-2.895.121,84	-4.563.420,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.220.512,00	3.220.512,00	2.387.915,04	3.220.512,00	0,00	0,00
3.220.512,00	3.220.512,00	2.387.915,04	3.220.512,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-108.569,00	-109.925,00	-96.200,15	0,00	0,00	-108.569,00
-108.569,00	-109.925,00	-96.200,15	0,00	0,00	-108.569,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-255.202,00	-250.000,00	-238.137,00	0,00	0,00	-255.202,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-255.202,00	-260.000,00	-238.137,00	0,00	0,00	-255.202,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.083,11	-51.000,00	-67.232,82	0,00	0,00	-37.083,11
-420.125,61	-1.489.631,00	-163.869,28	0,00	-128.602,52	-291.523,09
-552.750,32	-965.500,00	-578.920,88	0,00	-550.455,33	-2.294,99
-49.234,44	-35.000,00	-22.420,77	0,00	0,00	-49.234,44
-34.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.175,00
-8.381,25	-10.000,00	-52.935,95	0,00	0,00	-8.381,25
-289.456,00	-289.456,00	-293.565,00	0,00	0,00	-289.456,00
-1.391.205,73	-2.840.587,00	-1.178.944,70	0,00	-679.057,85	-712.147,88

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-10.000,00	-1.297,70	0,00	0,00	0,00
1.149,71	0,00	-1.080,96	1.149,71	0,00	0,00
0,00	0,00	-577.469,44	0,00	0,00	0,00
1.149,71	-10.000,00	-579.848,10	1.149,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
