

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Sønderborg Provstiudvalg

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 4506

CVR-nr. 21272000

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

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

### 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.

Der er ændret regnskabsprincipper ved ny lovgivning af maj 2023. Dette får størst betydning for regnskaber fra 2024 og fremad.

Årets resultat af drift og anlæg udgør samlet et overskud	1.430.359
Heraf udgifter vedrørende anlæg	0
Årets resultat af driften	1.430.359
Nettooverførsel til puljer (jfr. nedenfor)	-835.224
<b>Årets overskud af den ordinære drift i provstiet</b>	<b>595.135</b>

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

#### Besparelser:

1. El, vand og varme Østergade 19 bla. pga. restriktioner for offentlige arbejdspladser tDKK 29
2. Etablering af ny provst, da hjemmekontoret ikke er færdig etableret tDKK 59
3. Efteruddannelse, kurser for sekretærer tDKK 15
4. Jesus på Slottet pga anden struktur tDKK 62
5. Ungdoms-, migrant, sygehus- og arresthuspræst. En årsag er vakancer i løbet af året tDKK 156
6. Efteruddannelse – PU seminar i forbindelse med ny provst tDKK 35
7. Renteindtægter i stedet for budgetterede renteudgifter tDKK 123

#### Merudgifter:

8. Køb af IT-udstyr, udskiftning af samtlige PC'er på kontoret tDKK 21
9. Kontorudgifter tDKK 9

Provstiets frie midler udgør herefter en saldo på DKK 2.943.381:

Frie midler 1. januar	2.348.246
Årets overskud på ordinær drift	595.135
<b>Frie midler 31. december</b>	<b>2.943.381</b>

### Afgrænsede puljeordninger

Der opsamles ligningsmidler til anlægsformål i provstiet ifølge samarbejdsaftaler og budgetsamråds beslutninger til henholdsvis; maskinpuljen, kalkningspuljen, særlige tiltag, kirkegårdspuljen, kirkestandsættelse, energirenoveringspuljen 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	8.873.162
Indskud via ligning	3.869.226
Udbetalinger fra puljeordninger i året	-3.036.113
Renter og gebyrer	2.111
<b>Saldo 31. december</b>	<b>9.708.386</b>

Saldi på banken pr. 31. december fordeler sig på følgende ordninger:

Kirkegårdspulje (ligning i 2023 = DKK 0)	1.717.100
Maskinpuljen (ligning i 2023 = DKK 1.226.549)	208.007
Særlige tiltag (ligning i 2023 = DKK 0)	142.144
Henlæggelse kirkeistandsættelse (ligning i 2023 = DKK 0)	5.540.776
Ekstraordinære afdrag (ligning i 2023 = DKK 586.877)	1.075.605
Energireoveringspuljen (ligning i 2023 = DKK 950.000)	653.485
Kalkningspulje (ligning i 2023) = DKK 1.105.800)	371.269
<b>I alt til afgrænsede projekter pr. 31. december</b>	<b>9.708.385</b>

Af den samlede saldo på kr. 9.708.386 er der reserveret midler til senere udbetaling med i alt DKK 7.072.899, der fordeler sig som følger:

Kirkegårdspuljen	603.180
Maskinpuljen	0
Særlige tiltag	18.000
Henlæggelse til kirkeistandsættelse	5.629.061
Ekstraordinære afdrag og renter på lån	0
Energireoveringspuljen	653.358
Kalkningspuljen	169.300
<b>Reserveret i alt</b>	<b>7.072.899</b>

I forlængelse af regnskabsafslutning er der følgende ændringer af puljerne:

Kirkegårdspuljen	Lukker pr. 31.12 og overgår til reserven
Maskinpuljen	Fortsætter som øremærket reserve
Særlige tiltag	Lukker pr. 31.12 og overgår til reserven
Henlæggelse til kirkeistandsættelse	Fortsætter som øremærket reserve
Ekstraordinære afdrag og renter på lån	Lukker pr. 31.12 og overgår til reserven
Energireoveringspuljen	Lukker pr. 31.12 og overgår til reserven
Kalkningspuljen	Fortsætter som øremærket reserve

### Provstiets deltagelse i samarbejder

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

I provstiet er der samarbejder med andre provstier omkring:

- Folkekirkeligt arbejde blandt migranter
- Personalekonsulenter

I provstiet er der samarbejder med sognene omkring:

- Maskinpuljen
- Kalkningspulje

Desuden bliver følgende samarbejder økonomis 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. Indskolingen i alle grundskolerne i Provstiet. Gerne med inddragelse af friskolerne.

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>7.797.694,33</b>	<b>7.797.692,00</b>	<b>5.015.320,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.367.335,65</b>	<b>-7.797.692,00</b>	<b>-5.508.855,72</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.991.015,99</b>	<b>-2.989.252,00</b>	<b>-1.385.323,85</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.991.015,99	-2.989.252,00	-1.385.323,85
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-532.547,31</b>	<b>-703.300,00</b>	<b>-435.334,71</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-532.547,31	-703.300,00	-435.334,71
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.286.451,55</b>	<b>-1.226.549,00</b>	<b>-2.248.076,87</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.286.451,55	-1.226.549,00	-2.248.076,87
<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>-2.560.042,32</b>	<b>-2.758.591,00</b>	<b>-1.334.785,73</b>
Indtægter	-3.163,76	0,00	955.964,59
Udgifter, løn	-1.348.997,66	-1.432.322,00	-1.149.963,80
Udgifter, øvrig drift	-1.207.880,90	-1.326.269,00	-1.140.786,52
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.721,52</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-105.334,56</b>
Indtægter	2.786,59	-120.000,00	-104.981,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65,07	0,00	-353,13
<b>A Resultat af drift</b>	<b>1.430.358,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-493.535,72</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>1.430.358,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-493.535,72</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	-2.348.246,22	-595.134,85	-2.943.381,07
741150 Frie midler - Maskinreserven	-230.852,53	22.845,42	-208.007,11
741151 Frie midler - Kalkningsreserven	0,00	-371.269,11	-371.269,11
741152 Frie midler - Særlige tiltag	-170.691,01	28.547,05	-142.143,96
741153 Frie midler - Kirkegårdspuljen	-1.753.723,95	36.623,82	-1.717.100,13
741154 Frie midler - Kirkeistandsættelsesreserve	-5.627.191,61	86.415,99	-5.540.775,62
741155 Frie midler - ekstraordinære afdrag på lån	-1.090.702,41	15.097,52	-1.075.604,89
741156 Frie midler - energirenovering	0,00	-653.484,52	-653.484,52
742010 Årsafslutningskonto	-1.430.358,68	1.430.358,68	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	406.802,51	1.188.528,40
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske	52.802,51	107.828,40
		354.000,00	1.080.700,00

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg	15.486.979,58	15.278.071,75
638140-60	Bank- og Girokonti	2.993.557,63	3.623.880,95
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	8.873.161,51	9.708.393,80
		3.620.260,44	1.945.797,00

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

741110	Menighedsrådets frie midler	-11.221.407,73	-12.651.766,41
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter	-2.348.246,22	-2.943.381,07
		-8.873.161,51	-9.708.385,34

**Hensættelser**

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	-3.974.260,44	-3.026.497,00
		-3.974.260,44	-3.026.497,00

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer	-698.113,92	-788.336,74
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	-1.312,33	-11.955,19
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde	-696.218,00	-774.488,25
		-583,59	-1.893,30

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
406.802,51	1.188.528,40
52.802,51	107.828,40
354.000,00	1.080.700,00
0,00	0,00
15.486.979,58	15.278.071,75
2.993.557,63	3.623.880,95
8.873.161,51	9.708.393,80
3.620.260,44	1.945.797,00
<b>15.893.782,09</b>	<b>16.466.600,15</b>

-11.221.407,73	-12.651.766,41
-2.348.246,22	-2.943.381,07
-8.873.161,51	-9.708.385,34
-3.974.260,44	-3.026.497,00
-3.974.260,44	-3.026.497,00
0,00	0,00
-698.113,92	-788.336,74
-1.312,33	-11.955,19
-696.218,00	-774.488,25
-583,59	-1.893,30
<b>-15.893.782,09</b>	<b>-16.466.600,15</b>

## 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
7.797.694,33	7.797.692,00	5.015.320,00	7.797.694,33	0,00	0,00
<b>7.797.694,33</b>	<b>7.797.692,00</b>	<b>5.015.320,00</b>	<b>7.797.694,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-1.991.015,99	-2.989.252,00	-1.385.323,85	0,00	0,00	-1.991.015,99
<b>-1.991.015,99</b>	<b>-2.989.252,00</b>	<b>-1.385.323,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.991.015,99</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.572,00	0,00	-33.151,35	0,00	0,00	-28.572,00
-475.541,36	-518.600,00	-336.159,37	0,00	0,00	-475.541,36
-28.433,95	-184.700,00	-66.023,99	0,00	0,00	-28.433,95
<b>-532.547,31</b>	<b>-703.300,00</b>	<b>-435.334,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-532.547,31</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.286.451,55	-1.226.549,00	-2.248.076,87	0,00	0,00	-1.286.451,55
<b>-1.286.451,55</b>	<b>-1.226.549,00</b>	<b>-2.248.076,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.286.451,55</b>

#### 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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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
-169.689,31	-200.000,00	-225.097,24	0,00	0,00	-169.689,31
-127.568,55	-310.000,00	232.441,81	-3.163,76	-27.431,63	-96.973,16
-1.701.037,51	-1.639.822,00	-853.450,13	0,00	-1.321.566,03	-379.471,48
0,00	-35.000,00	-11.961,90	0,00	0,00	0,00
-561.746,95	-573.769,00	-476.718,27	0,00	0,00	-561.746,95
<b>-2.560.042,32</b>	<b>-2.758.591,00</b>	<b>-1.334.785,73</b>	<b>-3.163,76</b>	<b>-1.348.997,66</b>	<b>-1.207.880,90</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65,07	0,00	-353,13	0,00	0,00	-65,07
2.786,59	-120.000,00	-104.981,43	2.786,59	0,00	0,00
<b>2.721,52</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-105.334,56</b>	<b>2.786,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-65,07</b>

#### 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 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

---