

ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022 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 udførte 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:

Årets resultat udviser et overskud på kr. 294.785,09. Der var budgetteret med et overskud på kr. 489,38.

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

Formål 2: Provstikontor:

Der er budgetteret med 13.633 kr. til anskaffelser og kontorudgifter. Der er forbrugt 695,15.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter:

Der er budgetteret med 10.000 kr. til konsulenttydelser, som ikke er anvendt.

Der er budgetteret med 100.000 kr. til HR-konsulent, som ikke er anvendt.

Der er betalt 232.512 kr. til RAMS samarbejdet, hvilket følger budgettet.

Der er brugt 5.625 kr. til annoncering, som ikke var budgetteret.

Kirkelige aktiviteter viser samlet et overskud på kr. 114.375,07.

Formål 6: Administration og fællesudgifter:

Formål 60: Fælles formål:

Der er brugt ca. 10.000 kr. mere end budgetteret.

Der er betalt ca. 9.000 kr. til statens arkiver, som ikke var budgetteret.

Formål 61: Provstiudvalget:

Indeholder udgifter til diæter, kørsel forplejning mv. Her er der forbrugt 163.869,28 kr.

Budgettet lød på 189.092 kr. Dermed et overskud på 25.222,72 kr.

Generelt lidt lavere udgifter end budgetteret.

Formål 62: Personale:

På grund af udskiftning på sekretærposten har der været dobbelt lønudgift i februar måned og delvis i januar måned. Der er desuden afregnet feriepenge til tidligere sekretær for 42.494,12 kr.

Således viser regnskabet et underskud på denne post på 53.254,33 kr.

Formål 63: Bygning:

Der er brugt ca. 8.000 kr. mindre til bygningssagkyndig i forhold til budgettet.

Formål 67: Efteruddannelse:

Der er et merforbrug på denne post på ca. 39.000 kr.

Den obligatoriske uddannelse af ny sekretær har kostet 46.500 kr. i 2022. Dette var ikke budgetteret.

Til gengæld har der været besparelse i budgettet på provst og sekretærs årsmøder.

Formål 68 og 69: PU-valg og stiftsbidrag:

Stiftsbidraget følger budgettet.

Der er budgetteret med 5.000 kr. til PU-valg. Dette er en fejl, da der ikke er valg til PU i 2022. Det betyder et overskud på denne post på 5.000 kr.

Formål 72 og 73: Renteudgifter:

Denne post består af renter af indestående i bank og gebyrer.

På grund af bortfaldet af negativ forrentning i 2022 er der et overskud på denne post på 7.621,34 kr.

Formål 79: Afregning Lønmodtagernes Feriemidler:

Der er udbetalt 223.229,56 kr. mindre end der var afsat til det i budgettet.

Alle menighedsråd har afregnet feriepengeforpligtelsen. Overskuddet skyldes at det beløb der skulle afregnes var noget lavere end det var forudset.

BALANCE:

HENSÆTTELSER:

5%-midler (artskonto 748030):

Saldo pr. 1. januar 2022	2.281.025,56
Ligning modtaget i 2022	500.000,04
Udbetalt 5%-midler til Visby MR 30/5-22	-15.000,00
Udbetalt 5%-midler til Sdr. Skast MR 3/11-22	-150.000,00
Udbetalt 5%-midler til Tønder MR 21/12-22	-392.500,00
Betalt rente af indestående	-11.460,76
Betalt kontogebyrer	-1.200,00
Saldo pr. 31. december 2022	2.210.864,84

Udover ovennævnte udbetalinger er der bevilget 1.326.781,12 kr.

Disse beløb er ikke udbetalt ved årets udgang.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.387.915,04	2.387.915,00	3.250.322,04
Øvrig drift i alt	-2.093.129,95	-2.387.426,00	-3.195.752,73
2 Kirkebygning og sognegård	-96.200,15	-109.142,00	-126.284,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.200,15	-109.142,00	-126.284,00
3 Kirkelige aktiviteter	-238.137,00	-352.512,00	-370.987,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-238.137,00	-352.512,00	-370.987,05
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	-1.178.944,70	-1.115.073,00	-1.025.263,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-652.644,50	-632.487,00	-596.817,98
Udgifter, øvrig drift	-526.300,20	-482.586,00	-428.445,66
7 Finansielle poster	-579.848,10	-810.699,00	-1.673.218,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-800.699,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-579.848,10	-10.000,00	-1.673.218,04
A Resultat af drift	294.785,09	489,00	54.569,31

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	294.785,09	489,00	54.569,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-388.619,91	-294.785,09	-683.405,00
742010 Årsafslutningskonto	-294.785,09	294.785,09	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

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
7.958,75	106.066,77
7.958,75	106.066,77
0,00	0,00
2.663.012,02	2.789.055,07
381.986,46	578.190,23
2.281.025,56	2.210.864,84
2.670.970,77	2.895.121,84

-388.619,91	-683.405,00
-388.619,91	-683.405,00
-2.281.025,56	-2.210.864,84
-2.281.025,56	-2.210.864,84
0,00	0,00
-1.325,30	-852,00
-1.325,30	-852,00
-2.670.970,77	-2.895.121,84

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.387.915,04	2.387.915,00	3.250.322,04	2.387.915,04	0,00	0,00
2.387.915,04	2.387.915,00	3.250.322,04	2.387.915,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.200,15	-109.142,00	-126.284,00	0,00	0,00	-96.200,15
-96.200,15	-109.142,00	-126.284,00	0,00	0,00	-96.200,15

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-238.137,00	-242.512,00	-228.754,36	0,00	0,00	-238.137,00
0,00	-100.000,00	-92.232,69	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
-238.137,00	-352.512,00	-370.987,05	0,00	0,00	-238.137,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-67.232,82	-57.329,00	-41.114,01	0,00	0,00	-67.232,82
-163.869,28	-189.092,00	-126.942,38	0,00	-83.707,51	-80.161,77
-578.920,88	-525.667,00	-526.046,78	0,00	-568.936,99	-9.983,89
-22.420,77	-30.420,00	-32.325,68	0,00	0,00	-22.420,77
0,00	0,00	-888,75	0,00	0,00	0,00
-52.935,95	-14.000,00	-5.402,04	0,00	0,00	-52.935,95
0,00	-5.000,00	-5.061,00	0,00	0,00	0,00
-293.565,00	-293.565,00	-287.483,00	0,00	0,00	-293.565,00
-1.178.944,70	-1.115.073,00	-1.025.263,64	0,00	-652.644,50	-526.300,20

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.297,70	0,00	-16,00	0,00	0,00	-1.297,70
-1.080,96	-10.000,00	-6.995,85	0,00	0,00	-1.080,96
-577.469,44	-800.699,00	-1.666.206,19	0,00	0,00	-577.469,44
-579.848,10	-810.699,00	-1.673.218,04	0,00	0,00	-579.848,10

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
