

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Skive-Salling Provstiudvalg

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 4472

CVR-nr. 25059220

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: 1

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skive-Salling 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:**

Regnskabet udviser et overskud på kr. 438.558,40, hvor der er budgetteret med et underskud (som dækkes af egenfinansiering) på kr. 400.000,-

Overskuddet skyldes følgende:

Ny lokation for provstikontoret er udsat indtil videre, her var budgetteret kr. 500.000,-

Præsternes studietur er udsat, kr. 100.000,- er videreført til dette formål i 2023.

Energiscreeningen blev kr. 160.000,- mindre end budgetteret.

Folkekirkens Kapel, udgifterne hertil blev kr. 72.800,- mindre end budgetteret.

Kurser for MR er kr. 37.000,- mindre end budgetteret.

Det er vanskeligt at budgettere præcist for Folekirkens Kapel, da provstiudvalget i forbindelse med pludseligt opståede vedligeholdelsesprojekter ikke kan hente midler andetsteds fra end PU-Kassen.

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

Provstiudvalget er med i samarbejde omkring "Pinse i Anlægget" og "Musikudvalget for Skive og Salling Provstier", begge dele ligger i PUK-kassen.

Provstiudvalget administrerer Folkekirkens kapel for menighedsrådene i Skive og Salling Provstier. (Forsøgsordningen)

Der er budgetsat udgifter på kr. 200.000,-

Der er forbrugt kr. 127.189,94

Dermed et overskud på kr. 72.810,06

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.502.100,00</b>	<b>3.502.100,00</b>	<b>2.407.675,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.063.541,60</b>	<b>-3.902.100,00</b>	<b>-2.092.318,62</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-161.001,99</b>	<b>-665.000,00</b>	<b>-155.283,01</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.001,99	-665.000,00	-155.283,01
<b>3 Kirkelige aktiviteter</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>4 Kirkegård</b>	<b>-127.189,94</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-109.387,38</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-127.189,94	-200.000,00	-109.387,38
<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>-2.775.349,67</b>	<b>-3.037.100,00</b>	<b>-1.744.293,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-846.129,22	-832.000,00	-824.629,34
Udgifter, øvrig drift	-1.929.220,45	-2.205.100,00	-919.664,24
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.354,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-73.987,65
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-9.367,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>438.558,40</b>	<b>-400.000,00</b>	<b>315.356,38</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>438.558,40</b>	<b>-400.000,00</b>	<b>315.356,38</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-158.290,00	-114.710,00	-273.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-362.182,69	176.151,60	-186.031,09
741150 Frie midler - Egenfinansiering	-400.000,00	-400.000,00	-800.000,00
741151 Frie midler - Præsternes studietur	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-438.558,40	438.558,40	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
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
167.329,81	111.302,40
17.329,81	11.302,40
150.000,00	100.000,00
0,00	0,00
3.027.244,21	3.787.433,50
798.606,65	1.853.642,10
110.864,85	134.183,61
2.117.772,71	1.799.607,79
<b>3.194.574,02</b>	<b>3.898.735,90</b>

-920.472,69	-1.359.031,09
-158.290,00	-273.000,00
-362.182,69	-186.031,09
-400.000,00	-900.000,00
-2.267.772,71	-1.549.607,79
-2.267.772,71	-1.549.607,79
0,00	0,00
-6.328,62	-990.097,02
0,00	-7.049,00
-31.246,02	-1.005.594,49
27.000,00	27.000,00
-2.082,60	-4.453,53
<b>-3.194.574,02</b>	<b>-3.898.735,90</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
3.502.100,00	3.502.100,00	2.407.675,00	3.502.100,00	0,00	0,00
<b>3.502.100,00</b>	<b>3.502.100,00</b>	<b>2.407.675,00</b>	<b>3.502.100,00</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
-161.001,99	-665.000,00	-155.283,01	0,00	0,00	-161.001,99
<b>-161.001,99</b>	<b>-665.000,00</b>	<b>-155.283,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-161.001,99</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.189,94	-200.000,00	-109.387,38	0,00	0,00	-127.189,94
<b>-127.189,94</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-109.387,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-127.189,94</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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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
-2.197.958,19	-2.369.000,00	-1.201.204,32	0,00	-841.629,22	-1.356.328,97
-4.787,77	-4.500,00	-4.210,46	0,00	0,00	-4.787,77
-16.145,71	-8.000,00	-1.877,00	0,00	0,00	-16.145,71
-75.858,00	-175.000,00	-30.646,80	0,00	-4.500,00	-71.358,00
0,00	0,00	-5.755,00	0,00	0,00	0,00
-480.600,00	-480.600,00	-500.600,00	0,00	0,00	-480.600,00
<b>-2.775.349,67</b>	<b>-3.037.100,00</b>	<b>-1.744.293,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-846.129,22</b>	<b>-1.929.220,45</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-9.367,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-73.987,65	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.354,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

## Skive-Salling Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: Budget 2022

Afgrensning formål: 4100 - 4100

Formål:4100 Kapel/begravelse, urnenedsættelser							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
21-01-2022	26	223040			Kontrol lys i kapellet		518,75	518,75
01-02-2022	42	225510			Fjernvarme kapel		2.788,21	3.306,96
02-02-2022	44	225520			Norlys kapel		5.639,46	8.946,42
01-03-2022	89	225510			Fjernvarme kapel		3.540,00	12.486,42
07-03-2022	92	223020			Rustek, pladeafdækning vægge og dørkarme		29.375,00	41.861,42
31-03-2022	125	223040			Røns Køleteknik, årligt eftersyn kølerum		2.868,75	44.730,17
11-04-2022	148	225010			Skive Vand		1.275,94	46.006,11
29-04-2022	170	228055			Sprit til kapellet		168,00	46.174,11
02-05-2022	173	225510			Fjernvarme kapel		3.540,00	49.714,11
02-05-2022	174	225520			Norlys Kapel		6.770,90	56.485,01
02-05-2022	175	225520			Norlys kontor		-1.504,70	54.980,31
02-05-2022	175	225520			Norlys kontor		1.504,70	56.485,01
11-05-2022	182	223040			Rep. af spritpumper i kapellet		1.125,00	57.610,01
10-06-2022	211	228055			Sæbe		60,00	57.670,01
01-07-2022	233	225510			Fjernvarme Kapel		3.540,00	61.210,01
02-08-2022	252	225520			Norlys kapel		5.903,23	67.113,24
01-09-2022	288	225510			Skive Fjernvarme kapel		3.540,00	70.653,24
03-10-2022	333	227035			Region Midt, rengøring kapel		20.983,92	91.637,16
10-10-2022	341	225010			Skive vand (kapel)		983,85	92.621,01
01-11-2022	374	225510			Fjernvarme kapel		4.150,00	96.771,01
02-11-2022	376	225520			Norlys kapellet		9.435,11	106.206,12
31-12-2022	472	227035			Region Midt, Fakt. 10-043263		20.983,82	127.189,94
<b>Budgetteret beløb</b>								200.000,00
<b>Difference beløb</b>								72.810,06
<b>Rest i procent</b>								36,41