

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lemvig Provstiudvalg

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 4477

CVR-nr. 21314641

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: 7

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Lemvig 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

Forklaringer til PUK årsregnskab 2022

Årsregnskabet udviser et overskud på: 12.441,45

(Der var i budget 2022 budgetteret med anvendelse af frie midler: 300.000 kr.)

Resultatet kan i det væsentlige forklares ved følgende forhold:

Formål: 24	Budget: 87.500	Forbrugt: 95.664,83	Underskud: 8.164,83
Underskuddet kan delvist forklares ved følgende: Overskridelse PC til sekretær: ca. 2.500 kr. Overskridelse vedr. Telefon m.v. samt høretelefoner til provsten: ialt ca. 4.400 kr. Overskridelse Husleje, el og varme provstikontor: ca 1.100 kr.			
Formål: 60	Budget: 443.770	Forbrugt: 323.417,03	Overskud: 120.352,97
Overskuddet kan delvist forklares ved følgende: Kt. 6000: Besparelse vedr. vedligeholdelse af inventer og tekniske installationer: ca. 7.000 Overskridelse vedr. provstetur med biskoppen: ca. 10.000 kr. (budgetsat 2020) Overskridelse vedr. andel koncert ved biskoppens 60 års fødselsdag: 1750 kr. Overskridelse ifb. med genoptryk turistfolder: ca. 24.000 kr. (disponeret frie midler i 2021) Besparelse vedr. Teologiens døgn m.v. for provstiets præster på: ca. 55.500 kr. (disponeret i 2023 jf. resultatdisponering) Besparelse samarbejde vedr. ajourføring af digitale kirkegårds kort: ca. 3.000 kr. Besparelse samarbejde vedr. skole- kirkesamarbejdet i Viborg stift: ca. 4.800 kr. Vedr. køb af it, folkekirkens it: her har været en ikke budgetteret udgift til fk-it vedr. aflevering af ESDH til statens arkiver: 7.970 kr. Kt. 6001: Besparelse vedr. Forum for Unge og Kirke udgør: ca. 33.850 kr. Kt. 6002: Besparelse vedr. Korsamarbejdet i Lemvig Provsti: ca. 37.700 kr. Kt. 6004: Sekretariat for personale og udvikling – et samarbejde med Holstebro og Struer Provstier om 2 provstikonsulenter. Udgifterne til sekretariat administreres i Lemvig Provstiudvalgskasse. Lemvig provsti sørger for fordelingen af udgifterne til de andre provstier jf. samarbejdsaftale: Holstebro provstis andel udgør 40%, Struer og Lemvig Provstiers andel udgør 30%. Indtægterne fra Holstebro og Struer Provstier – vedr. drifts- og lønudgifter i forbindelse med samarbejdet er konteret på kt. 6004, 6200, 6204, 6205, 6206 og 6704. Der var budgetteret med 45.870 kr. på kt. 6004 efter refusion fra Struer og Holstebro provstier. Saldo på kt. 6004 efter refusion udgør: ca. 21.400 kr. dvs. besparelse på ca. 24.500 kr.			
Formål: 61	Budget: 142.250	Forbrugt: 70.049,97	Overskud: 72.200,03
Overskuddet kan delvist forklares ved følgende: Afsatte midler til udarbejdelse af klimarapport 62.500 kr. er ikke anvendt. Besparelse vedr. byggeherrestøtte på ca. 11.000 kr. Overskridelse vedr. diæter og kørsel til provstiudvalgsmedlemmer: ca. 12.000 Besparelse på udgifter til møder m.v.: ca. 10.000 kr.			
Formål: 62	Budget: 1.024.480	Forbrugt: 904.196,06	Overskud: 120.283,94
Besparelsen kan i det væsentlige forklares ved, at korsamarbejdet stoppede med udgangen af marts måned.			
Formål: 66	Budget: 7.000	Forbrugt: 5.816,96	Overskud: 1.183,04
Formål: 67	Budget: 31.000	Forbrugt: 21.953,41	Overskud: 9.046,59

Overskuddet kan delvist forklares ved følgende:

Kt. 6700: Overskridelse: ca. 3.500 kr. Der var ikke budgetteret med udgifter til klimamøde i stiftet for PU samt inspirationskonference vedr. grøn omstilling.

Kt. 6702: Besparelse på kursusudgifter provstisekretær: ca. 2.500 kr.

Kt. 6704: Efteruddannelse Sekretariat for Personale og Udvikling.

Der var budgetteret med 21.000 kr. efter refusion fra Struer og Holstebro Provstier.

Saldo på kt. 6704 efter refusion udgør: ca. 11.000 dvs. besparelse på ca. 10.000 kr.

Besparelsen kan delvis forklares ved, at ledende personalekonsulent afsluttede masteruddannelse i juni. Der var afsat til uddannelsen i efteråret.

Formål: 68	Budget: 0	Forbrugt: 0	Overskud: 0
Formål: 69	Budget: 252.000	Forbrugt: 252.000	Overskud: 0
Formål: 72/73	Budget: 3.000	Forbrugt: 3.347,08	Underskud: 375,08

PUK kassens frie midler pr. udgør 31.12.22: 780.735,81 kr.

Disponering:

Anvendelse af frie midler i budget 2023: 500.000 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Holstebro og Struer provstier om Sekretariat for Personale og Udvikling.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

Samarbejde med provstiets menighedsråd om fælles korleder. Regnskabsmæssig registrering: Lemvig

Provstiudvalgskasse.

Samarbejde med øvrige provstier i Viborg Stift samt Viborg Stift om Folkekirkens skoletjeneste. Det enkelte provsti bidrager til finansieringen i forhold til antallet af folkekirkemedlemmer i provstiet.

Regnskabsmæssig registrering: Viborg Stift.

Samarbejde med Holstebro og Struer Provstier om Mission og religionsmøde. Finansiering foregår med ligelig fordeling mellem provstierne.

Regnskabsmæssig registrering: Holstebro Provsti.

Samarbejde om Takstudvalg i Viborg Stift. Finansiering foregår med ligelig fordeling mellem provstierne.

Regnskabsmæssig registrering: Holstebro Provsti.

Samarbejde mellem Lemvig Provsti og Bøvling Menighedsråd om sekretærbistand til præsterne ved Bøvling-Flynder-Møborg-Nees Pastorat.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. provstiets stand på Lemvig marked og dyrskue.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig-Heldum kirkekasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter i Lemvig Provsti.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. aktiviteter specielt for unge og kirkerne. (Forum for Unge og Kirke)

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. ajourføring af digitale kirkegårdskort i Lemvig Provsti.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. afregning af skyldige feriemidler i forbindelse med den nye ferielov.

Regnskabsmæssig registrering: Lemvig Provstiudvalgskasse.

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	1.806.300,00	1.806.300,00	3.678.024,00
Øvrig drift i alt	-1.793.858,55	-2.106.300,00	-3.305.423,35
2 Kirkebygning og sognegård	-95.664,83	-87.500,00	-98.594,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95.664,83	-87.500,00	-98.594,90
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-1.694.846,64	-2.015.800,00	-1.652.868,36
Indtægter	14.552,48	0,00	48.336,25
Udgifter, løn	-973.392,90	-1.073.980,00	-1.032.326,60
Udgifter, øvrig drift	-736.006,22	-941.820,00	-668.878,01
7 Finansielle poster	-3.347,08	-3.000,00	-1.553.960,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-93.295,40
Udgifter, øvrig drift	-3.347,08	-3.000,00	-1.460.664,69
A Resultat af drift	12.441,45	-300.000,00	372.600,65

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	12.441,45	-300.000,00	372.600,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-823.794,36	43.058,55	-780.735,81
741151 Teologiens døgner m.v. overført til 2023	0,00	-55.500,00	-55.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-12.441,45	12.441,45	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
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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.172.437,73	312.557,39
223.437,73	112.557,39
949.000,00	200.000,00
0,00	0,00
956.214,36	1.916.329,15
615.993,21	738.090,30
340.221,15	1.178.238,85
2.128.652,09	2.228.886,54

-823.794,36	-836.235,81
-823.794,36	-780.735,81
0,00	-55.500,00
-1.289.221,15	-1.378.238,85
-1.289.221,15	-1.378.238,85
0,00	0,00
-15.636,58	-14.411,88
-6.403,40	-5.793,24
-9.233,18	-8.618,64
-2.128.652,09	-2.228.886,54

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
1.806.300,00	1.806.300,00	3.678.024,00	1.806.300,00	0,00	0,00
1.806.300,00	1.806.300,00	3.678.024,00	1.806.300,00	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
-95.664,83	-87.500,00	-98.594,90	0,00	0,00	-95.664,83
-95.664,83	-87.500,00	-98.594,90	0,00	0,00	-95.664,83

3 Kirkelige aktiviteter

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

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

66 Personregistrering - kirkelig

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
-323.417,03	-443.770,00	-227.182,77	14.552,48	-1.008,00	-336.961,51
-187.463,18	-257.550,00	-142.744,34	0,00	-81.480,00	-105.983,18
-904.196,06	-1.024.480,00	-982.894,63	0,00	-886.296,90	-17.899,16
-5.816,96	-7.000,00	0,00	0,00	-4.608,00	-1.208,96
-21.953,41	-31.000,00	-29.762,62	0,00	0,00	-21.953,41
0,00	0,00	-9.184,00	0,00	0,00	0,00
-252.000,00	-252.000,00	-261.100,00	0,00	0,00	-252.000,00
-1.694.846,64	-2.015.800,00	-1.652.868,36	14.552,48	-973.392,90	-736.006,22

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
0,00	-3.000,00	-4.934,66	0,00	0,00	0,00
-3.347,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.347,08
0,00	0,00	-1.549.025,43	0,00	0,00	0,00
-3.347,08	-3.000,00	-1.553.960,09	0,00	0,00	-3.347,08

8 Anlægsramme

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

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

Biregnskab vedr. Forum for Unge og Kirke i Lemvig Provsti

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med samtlige provstiets menighedsråd vedr. aktiviteter specielt for unge i kirkerne.

Provstiudvalgskassen afholder alle udgifter til samarbejdet og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Samlede udgifter til dette formål udgør i 2022: 1.153,05

Biregnskab vedr. ajourføring af digitale kirkegårdskort i Lemvig Provsti.

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med samtlige provstiets menighedsråd vedr. ajourføring af digitale kirkegårdskort for provstiets kirkegårde.

Provstiudvalgs-kassen afholder alle udgifter til samarbejdet og disse dækkes fuldt ud af det modtagne. ligningsbeløb.

Samlede udgifter til dette formål udgør i 2022:

31.968,75 kr.

Biregnskab vedr. samarbejde om sekretærbistand til præsterne ved Bøvling-Flynder-Møborg-Nees Pastorat.

Provstiet indgår i samarbejde med Bøvling Menighedsråd, hvor provstiet stiller sekretærbistand til rådighed 2 timer om ugen for præsterne i pastoratet.

Provstiet afholder alle udgifter hertil og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Biregnskab vedr. samarbejde om fælles korleder i Lemvig Provsti.

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med samtlige provstiets menighedsråd om fælles korleder

Provstiudvalgs-kassen afholder alle udgifter til samarbejdet og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb

Samlede udgifter til korsamarbejdet i 2022 udgør: 61.508,73

Korsamarbejdet stoppede med udgangen af marts 2022.

Biregnskab vedr. samarbejde med Holstebro og Struer Provstier om Sekretariat for Personale og Udvikling

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med Holstebro og Struer Provstier om sekretariat for Personale og Udvikling

Samlede udgifter i 2022 til dette samarbejde:

1.330.877

Udgifterne vedr. 2022 er fordelt mellem provstierne på følgende måde:

Holstebro Provsti 40%	532.351
Struer Provsti 30%	399.263
Lemvig Provsti 30%	399.263
	<u>1.330.877</u>

Biregnskab vedr. samarbejde om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter i Lemvig provsti.

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med samtlige provstiets menighedsråd vedr. fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter i Lemvig Provsti.

Turistbrochuren er opdateret i 2022.

Provstiudvalgskassen afholder alle udgifter til samarbejdet og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Samlede udgifter til dette formål udgør i 2022:

82.776,56 kr.

Biregnskab vedr. afregning af skyldige feriemidler i forbindelse med den nye ferielov

Lemvig Provsti indgår i samarbejde med samtlige provstiets menighedsråd vedr. afregning af de skyldige feriemidler til Lønmodtagernes feriemidler i forbindelse med den nye ferielov.

De skyldige feriemidler blev samlet i provstiudvalgskassen i løbet af 2021.

Feriemidlerne er udbetalt til de enkelte kirkekasser til afregning til Lønmodtagernes Feriemidler.

Samlede udgifter til dette formål udgør i 2022:

0 kr.

Samtlige skyldige feriemidler blev afregnet i 2021.

