

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skanderborg Provstiudvalg

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 4481

CVR-nr. 30091531

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 Skanderborg 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

Provstiidvalgets forklaring til Årsregnskab 2022

RESULTAT 2022

Regnskabet er afsluttet med følgende resultat: **-908.801,87 kr.**

Resultatet er fordelt således:

1. Personalekonsulent	58.551,39 kr.
2. Provstiets puljemidler	
Resultat af puljemidlerne:	
- Forkyndelsespulje:	-356.154,71 kr.
- Faglige og kollegiale tiltag for præster:	51.479,81 kr.
- Fælles kalkningspulje	-93.253,50 kr.
- Udviklingspulje:	-7.000 kr.
- Skole-Kirke-Samarbejde	<u>-266.522,05 kr.</u>
Puljer i alt	-671.450,45 kr.
3. PU-Kassen *	-295.902,81 kr.

* I PU-kassens resultat indgår driften af provstifaciliteterne på Kielberghus. Finansieringen sker ved nedskrivning af den oprindelige anlægsbevilling på 4 mio. kr. Fordelingen fremgår af regnskabet på næste side.

STATUS 31.12.2022

1. Personalekonsulent

Skanderborg Provsti har pr. 1. januar 2020 indgået aftale med Silkeborg Provsti om, at personalekonsulenten, som er ansat og aflønnet i Silkeborg provsti, som en del af sin fuldtidsstilling i Silkeborg Provsti, udfører personalekonsulentfunktioner for Skanderborg Provstis menighedsråd i 50 % af sin arbejdstid. Biregnskab for samarbejdet følger nedenfor.

Personalekonsulent **421.569,30 kr.**

2. Provstiets puljemidler

Skanderborg Provsti deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning i forsøgsramme 1, hvor PU-kassen danner ramme for samarbejde mellem menighedsrådene i Skanderborg Provsti og Skanderborg Provstiidvalg om omprioritering af midler til fælles kalkning, udvikling af kirkegårde, forkyndelse, skoletjeneste samt fælles faglige og kollegiale tiltag for præster i provstiet.

Den samlede status for puljer pr. 31.12.2022: **3.449.958,71 kr. kr.**

Midlerne er konteres på forskellige formål som det fremgår af resultatdisponeringen.

Forkyndelsespulje:	546.880,56 kr.
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	1.026.782,80 kr.
Fælles kalkning	42.773,43 kr.
Udviklingspulje:	1.726.092,47 kr.
Skole-Kirke-Samarbejde	107.429,45 kr.

3. PU-Kassen

PU-Kassens resultat er disponeret på frie midler. Fordelingen mellem drift og provstifaciliteter fremgår af regnskabet på næste side.

PU-kassen **3.331.269,51 kr.**

Regnskab 2022 - PU-kasse + Personalekonsulent + Puljer

2022	PU-kasse *	Personale-konsulent	Forkyndelses-pulje	Præste-pulje	Kalknings-pulje	Udviklings-pulje	Skole-Kirke pulje	I alt
Resultat								
Ligning	1.273.462,00 kr.	360.000,00 kr.	0,00 kr.	200.000,00 kr.	300.000,00 kr.	500.000,00 kr.	750.000,00 kr.	3.383.462,00 kr.
Forbrug	1.569.364,81 kr.	301.448,61 kr.	356.154,71 kr.	148.520,19 kr.	393.253,50 kr.	507.000,00 kr.	1.016.522,05 kr.	4.292.263,87 kr.
Resultat	-295.902,81 kr.	58.551,39 kr.	-356.154,71 kr.	51.479,81 kr.	-93.253,50 kr.	-7.000,00 kr.	-266.522,05 kr.	-908.801,87 kr.
Status 31.12.2022								
Status 1.1.2022	3.627.172,32 kr.	363.017,91 kr.	903.035,27 kr.	975.302,99 kr.	136.026,93 kr.	1.733.092,47 kr.	373.951,50 kr.	8.111.599,39 kr.
Resultat	-295.902,81 kr.	58.551,39 kr.	-356.154,71 kr.	51.479,81 kr.	-93.253,50 kr.	-7.000,00 kr.	-266.522,05 kr.	-908.801,87 kr.
Status 31.12.2022	3.331.269,51 kr.	421.569,30 kr.	546.880,56 kr.	1.026.782,80 kr.	42.773,43 kr.	1.726.092,47 kr.	107.429,45 kr.	7.202.797,52 kr.

* Specifikation PU-kasse

2022	PU-kasse, drift	Kielberghus
Resultat		
Ligning	1.273.462,00 kr.	0,00 kr.
Forbrug	1.158.346,92 kr.	411.017,89 kr.
Resultat	115.115,08 kr.	-411.017,89 kr.
Status 31.12.2022		
Status 1.1.2022	592.204,58 kr.	3.034.967,74 kr.
Resultat	115.115,08 kr.	-411.017,89 kr.
Status 31.12.2022	707.319,66 kr.	2.623.949,85 kr.

Personalekonsulent - regnskab 2022

RESULTAT 2022

Indtægter 2022

Ligning	360.000,00 kr.
---------	----------------

Udgifter 2022

Løn	291.648,48 kr.
Kursus	6.243,75 kr.
Kontorhold	3.556,38 kr.
I alt	301.448,61 kr.

Indtægter	360.000,00 kr.
Udgifter	301.448,61 kr.
Resultat 2022	58.551,39 kr.

STATUS 31.12.2022

Primo saldo 1.1.2022	363.017,91 kr.
Resultat 2022	58.551,39 kr.
Status 31.12.2022	421.569,30 kr.

Budgetreservemidler - regnskab 2022

RESULTAT 2022

Indtægter 2022

Ligning	1.880.136,00 kr.
Ry, likviditetslån A retur	150.000,00 kr.
Indtægter i alt	2.030.136,00 kr.

Udgifter 2022

Fruering, manglende likviditet	-80.000,00 kr.
Galten, ventilation i præstebolig	-92.759,00 kr.
Gl. Rye, ekstraudgifter kirkerenovering	-201.952,30 kr.
Gl. Rye, skimmelrenovering præstebolig	-633.856,66 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, orgelrenovering Hylke Kirke	-109.795,00 kr.
Ry, feriemidler, lokalfinansieret præst	-28.991,20 kr.
Ry, likviditetslån A	-150.000,00 kr.
Ry, likviditetslån B	-200.000,00 kr.
Ry, renovering af præstebolig	-100.000,00 kr.
Skanderborg Provsti, feriemidler	-47.503,56 kr.
Skanderborg, rydning af have	-154.375,00 kr.
Skivholme-Sjelle-Skjørring, ringeanlæg Skjørring Kirke	-102.500,00 kr.
Skovby, affugter	-20.643,75 kr.
Skovby, barselsudgift	-50.462,04 kr.
Skovby, forøgede energiudgifter	-78.315,02 kr.
Skovby, feriemidler, lokalfinansieret præst	-40.043,94 kr.
Skovby, lokalfinansieret præst 2021	-53.140,03 kr.
Skovby, lokalfinansieret præst 2022	-55.000,00 kr.
Skovby, forøgende lønudgifter regnskabsfører	-37.000,00 kr.
Skovby, manglende rådighedstillæg organist	-37.784,78 kr.
Skovby, forøgede lønudgifter sognemoster	-53.000,00 kr.
Skovby, tilbygning	-53.979,78 kr.
Stilling, feriemidler	-33.973,45 kr.
Stilling, fugearbejde sognehus	-39.243,75 kr.
Stilling, vandskade sognehus	-124.028,00 kr.
Storring-Stjær, ombygning graverbygning Stjær	-354.295,52 kr.
Storring-Stjær, tagreparation graverbygning Stjær	-275.205,00 kr.
Veng-Mesing, forøgede energiudgifter	-55.000,00 kr.
Veng-Mesing, assistance ved sygdom regnskabsfører	-34.155,49 kr.
Voerladegård, løn lokalfinansieret præst	-83.975,45 kr.
Gebyrer ifølge nota	-3.348,00 kr.
Negativ rente	-32.100,99 kr.
Udgifter i alt	-3.416.427,71 kr.

Indtægter 2022	2.030.136,00 kr.
Udgifter 2022	-3.416.427,71 kr.
Resultat 2022	-1.386.291,71 kr.

STATUS 31.12.2022**Ultimosaldo**

Primo saldo (1.1.2022)	4.382.034,07 kr.
Resultat	-1.386.291,71 kr.
Ultimo saldo (31.12.2022)	2.995.742,36 kr.

Kreditorer (ikke-udbetalte bevillinger)

Galten, ny asfaltbelægning	13.171,00 kr.
Landsbykirkegårdene, renovering af kirkegårdsmur	20.000,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, affugtere til tre kirker	49.179,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, varmepumpe Sneptrup Præstegård	52.500,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, lydanlæg Hylke Kirke	120.000,00 kr.
Storring-Stjær, ny adgangsvej til Stjær Kirke	159.806,00 kr.
Kreditorer i alt	414.656,00 kr.

Debitorer (udlån)

Landsbykirkegårdene	300.000,00 kr.
Ry, likviditetslån B	200.000,00 kr.
Debitorer i alt	500.000,00 kr.

Ultimosaldo 31.12.2022	2.995.742,36 kr.
Kreditorer i alt	-414.656,00 kr.
Debitorer i alt	500.000,00 kr.
Status 31.12.2022	3.081.086,36 kr.

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	3.383.462,00	3.359.600,00	7.604.288,22
Øvrig drift i alt	-4.292.263,87	-3.359.600,00	-4.325.393,03
2 Kirkebygning og sognegård	-393.253,50	-300.000,00	-327.680,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-393.253,50	-300.000,00	-327.680,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.521.196,95	-950.000,00	-1.214.696,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.291,00	0,00	-6.337,00
Udgifter, øvrig drift	-1.511.905,95	-950.000,00	-1.208.359,41
4 Kirkegård	-507.000,00	-500.000,00	-88.466,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-507.000,00	-500.000,00	-88.466,90
5 Præstebolig mv.	-411.017,89	0,00	-965.032,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.702,50	0,00	-2.731,50
Udgifter, øvrig drift	-394.315,39	0,00	-962.300,76
6 Administration og fællesudgifter	-1.397.471,58	-1.609.600,00	-1.672.789,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-618.141,02	-562.320,00	-612.016,33
Udgifter, øvrig drift	-779.330,56	-1.047.280,00	-1.060.773,52
7 Finansielle poster	-62.323,95	0,00	-56.727,61
Indtægter	-62.323,95	0,00	-56.727,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-908.801,87	0,00	3.278.895,19

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	-908.801,87	0,00	3.278.895,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.627.172,32	295.902,81	-3.331.269,51
741150 Personalekonsulent	-363.017,91	-58.551,39	-421.569,30
741151 Forkyndelsespulje	-903.035,27	356.154,71	-546.880,56
741152 Udviklingspulje	-1.733.092,47	7.000,00	-1.726.092,47
741153 Faglige og kollegiale tiltag for præster	-975.302,99	-51.479,81	-1.026.782,80
741156 Kalkningspulje	-136.026,93	93.253,50	-42.773,43
741157 Skole-Kirke-Samarbejde	-373.951,50	266.522,05	-107.429,45
742010 Årsafslutningskonto	908.801,87	-908.801,87	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**

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
320.675,41	650.000,00
20.675,41	150.000,00
300.000,00	500.000,00
0,00	0,00
12.968.630,09	11.292.034,89
3.667.674,42	3.398.618,98
4.918.921,60	4.897.673,55
4.382.034,07	2.995.742,36
13.289.305,50	11.942.034,89

-8.111.599,39	-7.202.797,52
-3.627.172,32	-3.331.269,51
-4.484.427,07	-3.871.528,01
-4.682.034,10	-3.495.742,39
-4.682.034,10	-3.495.742,39
0,00	0,00
-495.672,01	-1.243.494,98
-57.702,71	-211.658,33
-437.969,30	-1.031.836,65
-13.289.305,50	-11.942.034,89

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
3.383.462,00	3.359.600,00	7.604.288,22	3.383.462,00	0,00	0,00
3.383.462,00	3.359.600,00	7.604.288,22	3.383.462,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-393.253,50	-300.000,00	-327.680,00	0,00	0,00	-393.253,50
-393.253,50	-300.000,00	-327.680,00	0,00	0,00	-393.253,50

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.016.522,05	-750.000,00	-890.022,97	0,00	-3.500,00	-1.013.022,05
-356.154,71	0,00	-111.427,66	0,00	0,00	-356.154,71
-148.520,19	-200.000,00	-213.245,78	0,00	-5.791,00	-142.729,19
-1.521.196,95	-950.000,00	-1.214.696,41	0,00	-9.291,00	-1.511.905,95

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-507.000,00	-500.000,00	-88.466,90	0,00	0,00	-507.000,00
-507.000,00	-500.000,00	-88.466,90	0,00	0,00	-507.000,00

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-411.017,89	0,00	-965.032,26	0,00	-16.702,50	-394.315,39
-411.017,89	0,00	-965.032,26	0,00	-16.702,50	-394.315,39

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-155.639,02	-168.680,00	-175.131,07	0,00	-6.400,00	-149.239,02
-122.257,33	-155.000,00	-134.203,43	0,00	-84.837,45	-37.419,88
-845.594,47	-968.320,00	-1.129.939,80	0,00	-526.903,57	-318.690,90
-24.344,45	-30.000,00	-16.932,85	0,00	0,00	-24.344,45
-55.036,31	-93.000,00	-17.682,70	0,00	0,00	-55.036,31
-194.600,00	-194.600,00	-198.900,00	0,00	0,00	-194.600,00
-1.397.471,58	-1.609.600,00	-1.672.789,85	0,00	-618.141,02	-779.330,56

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-62.323,95	0,00	-56.727,61	-62.323,95	0,00	0,00
-62.323,95	0,00	-56.727,61	-62.323,95	0,00	0,00

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					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
