

# ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:**

Årets resultat udviser et overskud på kr. 530.262,51,- mod et forventet underskud på kr. 800.000,-

Overskuddet ses i særlig grad under formål 6 artskonto 6010 energipulje, hvor der var afsat kr. 3.000.000,-, men kun udbetalt kr. 1.600.258,38,-. Det resterende beløb videreføres på artskonto 741150-59(frie midler til afgrænsede projekter). Det forventes, at beløbet forbruges i løbet af 2024.

Der er blevet brugt færre penge på kurser og møder, hvilket i nogen grad kan relateres til, at vi er i slutningen af en menighedsrådsperiode samt efterslæb fra corona-tiden.

Der har været et merforbrug på artskonto 6710(præsternes efteruddannelse) på kr. 174.984,36,- mod budgetteret udgift kr. 50.000,-. Dette skyldes udsættelse af studierejse p.g.a. corona og derfor er der overført kr. 100.000,- fra 2022 til 2023.

Pr. 01.05.24 flytter provstikontoret lokation og der vil derfor være brug for midler til flytning og istandsættelse af nye lokaler. Disse udgifter skal afholdes af de frie midler og disponeres under frie midler afgrænsede projekter med kr. 500.000,-

### **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.

Der er budgetsat udgifter på kr. 200.000,-

Der er forbrugt kr. 166.039,31

Dermed et overskud på kr. 33.960,69

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.588.600,00</b>	<b>4.588.600,00</b>	<b>3.502.100,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.058.337,49</b>	<b>-5.388.600,00</b>	<b>-3.063.541,60</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-160.946,80</b>	<b>-174.000,00</b>	<b>-161.001,99</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.946,80	-174.000,00	-161.001,99
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.353,90</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	-1.353,90	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-166.039,31</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-127.189,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-166.039,31	-200.000,00	-127.189,94
<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>-3.733.169,89</b>	<b>-5.009.600,00</b>	<b>-2.775.349,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-903.954,42	-832.000,00	-846.129,22
Udgifter, øvrig drift	-2.829.215,47	-4.177.600,00	-1.929.220,45
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.172,41</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	3.172,41	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>530.262,51</b>	<b>-800.000,00</b>	<b>438.558,40</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>530.262,51</b>	<b>-800.000,00</b>	<b>438.558,40</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	-273.000,00	0,00	-273.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-186.031,09	169.737,49	-16.293,60
741150 Frie midler - Egenfinansiering	-800.000,00	-240.000,00	-1.040.000,00
741151 Frie midler - Præsternes studietur	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - Provstikontor	0,00	-500.000,00	-500.000,00
741153 Frie midler - Sommerpræster	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-530.262,51	530.262,51	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 kollektter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
111.302,40	40.754,80
11.302,40	40.754,80
100.000,00	0,00
0,00	0,00
3.787.433,50	3.743.944,66
1.853.642,10	1.813.186,79
134.183,61	167.525,40
1.799.607,79	1.763.232,47
<b>3.898.735,90</b>	<b>3.784.699,46</b>

-1.359.031,09	-1.889.293,60
-273.000,00	-273.000,00
-186.031,09	-16.293,60
-900.000,00	-1.600.000,00
-1.549.607,79	-1.501.982,47
-1.549.607,79	-1.501.982,47
0,00	0,00
-990.097,02	-393.423,39
-7.049,00	-12.278,95
-1.005.594,49	-261.250,00
27.000,00	27.000,00
-4.453,53	-146.894,44
<b>-3.898.735,90</b>	<b>-3.784.699,46</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
4.588.600,00	4.588.600,00	3.502.100,00	4.588.600,00	0,00	0,00
<b>4.588.600,00</b>	<b>4.588.600,00</b>	<b>3.502.100,00</b>	<b>4.588.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.946,80	-174.000,00	-161.001,99	0,00	0,00	-160.946,80
<b>-160.946,80</b>	<b>-174.000,00</b>	<b>-161.001,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.946,80</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.353,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.353,90
<b>-1.353,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.353,90</b>

#### 4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.039,31	-200.000,00	-127.189,94	0,00	0,00	-166.039,31
<b>-166.039,31</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-127.189,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.039,31</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/provststudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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
-1.600.258,38	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.600.258,38
-1.368.478,40	-1.393.500,00	-2.197.958,19	0,00	-903.954,42	-464.523,98
-4.639,10	-4.500,00	-4.787,77	0,00	0,00	-4.639,10
-4.926,00	-3.000,00	-16.145,71	0,00	0,00	-4.926,00
-246.268,01	-100.000,00	-75.858,00	0,00	0,00	-246.268,01
-508.600,00	-508.600,00	-480.600,00	0,00	0,00	-508.600,00
<b>-3.733.169,89</b>	<b>-5.009.600,00</b>	<b>-2.775.349,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-903.954,42</b>	<b>-2.829.215,47</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
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.172,41	0,00	0,00	3.172,41	0,00	0,00
<b>3.172,41</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.172,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 ejerslav 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

---

## Skive-Salling Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: Budget 2023

Afgrænsning formål: 4100 - 4100

Formål:4100 Kapel/begravelse, urnenedsættelser						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
25-01-2023	32	225510			Varmeopgørelse 2022		-1.247,44	-1.247,44
25-01-2023	33	225510			fjernvarme kapel		4.860,00	3.612,56
30-01-2023	38	228055			Nøgle til kapellet		60,00	3.672,56
02-02-2023	50	225520			Norlys Kapel		4.358,50	8.031,06
17-02-2023	64	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-2-11052100-1		4.860,00	12.891,06
08-03-2023	107	223130			Jordpåkastelsessæt FK		6.100,00	18.991,06
24-03-2023	123	223040			Balle Innovation, Kistevogn		10.213,75	29.204,81
28-03-2023	124	223040			Årets eftersyn af køleanlæg		3.500,00	32.704,81
11-04-2023	148	225010			Vand Folkekirkens kapel		402,17	33.106,98
18-04-2023	167	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-3-11052100-1		4.860,00	37.966,98
02-05-2023	185	225520			El Kapel		3.190,39	41.157,37
16-05-2023	204	227075			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Rykker gebyr		100,00	41.257,37
20-06-2023	13	227035			HOSPITALSENHED MIDT Fakt. 610-45108		21.195,62	62.452,99
20-06-2023	14	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-4-11052100-1		4.860,00	67.312,99
30-06-2023	18	223130			Vines Erhvervsmøbler A/S Fakt. 232921		17.750,00	85.062,99
02-08-2023	296	225520			Norlys Kapel		3.638,68	88.701,67
08-08-2023	300	227075			Tinglysningsafgift ved køb af kuppet		6.350,00	95.051,67
23-08-2023	10026	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-5-11052100-1		4.860,00	99.911,67
10-10-2023	397	225010			Skive Vand Kapel		811,41	100.723,08
20-10-2023	10043	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-6-11052100-1		-4.860,00	95.863,08
20-10-2023	10043	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-6-11052100-1		4.860,00	100.723,08
20-10-2023	10044	225510			Skive Fjernvarme a.m.b.a. Fakt. 2023-6-11052100-1		4.860,00	105.583,08
02-11-2023	450	225520			Norlys kontor		136,31	105.719,39
02-11-2023	451	225520			Norlys Kuppet		1.211,80	106.931,19
24-11-2023	484	223020			Ny dør i kuppet		37.293,75	144.224,94
19-12-2023	10061	227035			HOSPITALSENHED MIDT Fakt. 610-47296		21.195,62	165.420,56
27-12-2023	528	223020			Rep. kuppet		618,75	166.039,31
					<b>Budgetteret beløb</b>			200.000,00
					<b>Difference beløb</b>			33.960,69
					<b>Rest i procent</b>			16,98