

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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 forklaring til Årsregnskab 2023

RESULTAT 2023

Regnskabet er afsluttet med følgende resultat: **1.409.027,10 kr.**

Resultatet er fordelt således:

1. Personalekonsulent **50.089,44 kr.**

2. Provstiets puljemidler

Resultat af puljemidlerne:

- Forkyndelsespulje:	-110.471,59 kr.
- Faglige og kollegiale tiltag for præster:	-191.021,09 kr.
- Fælles kalkningspulje	-2.201,25 kr.
- Udviklingspulje:	-125.265,25 kr.
- Grøn Pulje	1.929.325,52 kr.
- Skole-Kirke-Samarbejde	<u>-23.556,81 kr.</u>

Puljer i alt **1.476.809,53 kr.**

3. PU-Kassen * **-117.871,87 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 31.12.2023

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 **471.658,74 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 Provstiudvalg 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. 31.12.2023: **4.926.768,24 kr.**

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

Forkyndelsespulje:	436.408,97 kr.
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	835.761,71 kr.
Fælles kalkning	40.572,18 kr.
Udviklingspulje:	1.600.827,22 kr.
Grøn Pulje	1.929.325,52 kr.
Skole-Kirke-Samarbejde	83.872,64 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 **3.213.397,64 kr.**

Regnskab 2023 - PU-kasse + Personalekonsulent + Puljer

2023	PU-kasse *	Personale-konsulent	Forkyndelses-pulje	Præste-pulje	Kalknings-pulje	Udviklings-pulje	Grøn Pulje	Skole-Kirke pulje	I alt
Resultat									
Ligning	1.595.295,04 kr.	360.000,00 kr.	0,00 kr.	0,00 kr.	400.000,00 kr.	0,00 kr.	2.000.000,00 kr.	900.000,00 kr.	5.255.295,04 kr.
Forbrug	1.713.166,91 kr.	309.910,56 kr.	110.471,59 kr.	191.021,09 kr.	402.201,25 kr.	125.265,25 kr.	70.674,48 kr.	923.556,81 kr.	3.846.267,94 kr.
Resultat	-117.871,87 kr.	50.089,44 kr.	-110.471,59 kr.	-191.021,09 kr.	-2.201,25 kr.	-125.265,25 kr.	1.929.325,52 kr.	-23.556,81 kr.	1.409.027,10 kr.
Status ultimo 2023									
Status 1.1.2023	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.	0,00 kr.	107.429,45 kr.	7.202.797,52 kr.
Resultat	-117.871,87 kr.	50.089,44 kr.	-110.471,59 kr.	-191.021,09 kr.	-2.201,25 kr.	-125.265,25 kr.	1.929.325,52 kr.	-23.556,81 kr.	1.409.027,10 kr.
Status 31.12.2023	3.213.397,64 kr.	471.658,74 kr.	436.408,97 kr.	835.761,71 kr.	40.572,18 kr.	1.600.827,22 kr.	1.929.325,52 kr.	83.872,64 kr.	8.611.824,62 kr.

* Specifikation PU-kasse

2023	PU-kasse, drift	Kielberghus
Resultat		
Ligning	1.595.295,04 kr.	0,00 kr.
Forbrug	1.324.503,07 kr.	388.663,84 kr.
Resultat	270.791,97 kr.	-388.663,84 kr.
Status 31.12.2023		
Status 1.1.2023	707.319,66 kr.	3.034.967,74 kr.
Resultat	270.791,97 kr.	-388.663,84 kr.
Status 31.12.2023	978.111,63 kr.	2.646.303,90 kr.

Personalekonsulent - regnskab 2023

RESULTAT 2023

Indtægter 2023

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

Udgifter 2023

Løn	302.539,62 kr.
Kursus og møder	4.983,60 kr.
Kontorhold	2.387,34 kr.
I alt	309.910,56 kr.

Indtægter	360.000,00 kr.
Udgifter	309.910,56 kr.
Resultat 2023	50.089,44 kr.

STATUS 31.12.2023

Primo saldo 1.1.2023	421.569,30 kr.
Resultat 2023	50.089,44 kr.
Status 31.12.2023	471.658,74 kr.

Budgetreservemidler - regnskab 2023

RESULTAT 2023

Indtægter 2023

Ligning	7.311.072,00 kr.
Ry, likviditetslån retur	200.000,00 kr.
Stilling, retur	109.028,06 kr.
Indtægter i alt	7.620.100,06 kr.

Udgifter 2023

Dover, kirkesporet	102.000,00 kr.
Fruering-Vitved, præstegårdsrenovering (lån)	728.500,00 kr.
Gammel Rye, skimmelrenovering af præstegård	545.404,88 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, affugtere	49.178,76 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, lydanlæg til Hylke Kirke	120.000,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, varmepumpe til Snetrup Præstegård	52.500,00 kr.
Ry, manglende likviditet	200.000,00 kr.
Skovby, driftstilskud	103.000,00 kr.
Skovby, manglende likviditet (lån)	73.000,00 kr.
Skovby, skimmelrenovering af orgel	74.375,00 kr.
Stilling, ekstrabevilling til køkken	39.000,00 kr.
Stilling, opvaskemaskine	61.250,00 kr.
Stilling, skærm	26.250,00 kr.
Storring-Stjær, adgangsvej til Stjær Kirke	253.434,00 kr.
Storring-Stjær, klokkestyring	34.600,00 kr.
Storring-Stjær, renovering af klokkestol	511.691,71 kr.
Voerladegård, præsteløn	12.593,04 kr.
Gebyrer ifølge nota	2.611,00 kr.
Udgifter i alt	2.989.388,39 kr.

Indtægter 2023	7.620.100,06 kr.
Udgifter 2023	2.989.388,39 kr.
Resultat 2023	4.630.711,67 kr.

STATUS 31.12.2023

Ultimosaldo

Primo saldo (1.1.2023)	2.995.742,39 kr.
Resultat	4.630.711,67 kr.
Ultimo saldo (31.12.2023)	7.626.454,06 kr.

Debitorer (udlån)

Landsbykirkegårdene	300.000,00 kr.
Fruering-Vitved, præstegårdsrenovering	728.500,00 kr.
Skovby, manglende likviditet	73.000,00 kr.
Debitorer i alt	1.101.500,00 kr.

Ultimosaldo 31.12.2023	7.626.454,06 kr.
Debitorer i alt	1.101.500,00 kr.
Status 31.12.2023	8.727.954,06 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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
1 Fælles indtægter i alt	5.255.295,04	5.056.200,00	3.383.462,00
Øvrig drift i alt	-3.846.267,94	-5.056.200,00	-4.292.263,87
2 Kirkebygning og sognegård	-402.201,25	-400.000,00	-393.253,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-402.201,25	-400.000,00	-393.253,50
3 Kirkelige aktiviteter	-1.225.049,49	-900.000,00	-1.521.196,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.373,90	0,00	-9.291,00
Udgifter, øvrig drift	-1.183.675,59	-900.000,00	-1.511.905,95
4 Kirkegård	-195.939,73	-2.000.000,00	-507.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-195.939,73	-2.000.000,00	-507.000,00
5 Præstebolig mv.	-388.663,84	0,00	-411.017,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.888,77	0,00	-16.702,50
Udgifter, øvrig drift	-360.775,07	0,00	-394.315,39
6 Administration og fællesudgifter	-1.644.414,82	-1.756.200,00	-1.397.471,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-668.076,14	-625.000,00	-618.141,02
Udgifter, øvrig drift	-976.338,68	-1.131.200,00	-779.330,56
7 Finansielle poster	10.001,19	0,00	-62.323,95
Indtægter	10.001,19	0,00	-62.323,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	1.409.027,10	0,00	-908.801,87

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	1.409.027,10	0,00	-908.801,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.331.269,51	117.871,87	-3.213.397,64
741150 Personalekonsulent	-421.569,30	-50.089,44	-471.658,74
741151 Forkyndelsespulje	-546.880,56	110.471,59	-436.408,97
741152 Udviklingspulje	-1.726.092,47	125.265,25	-1.600.827,22
741153 Faglige og kollegiale tiltag for præster	-1.026.782,80	191.021,09	-835.761,71
741156 Kalkningspulje	-42.773,43	2.201,25	-40.572,18
741157 Skole-Kirke-Samarbejde	-107.429,45	23.556,81	-83.872,64
741158 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.929.325,52	-1.929.325,52
742010 Årsafslutningskonto	-1.409.027,10	1.409.027,10	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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
650.000,00	1.101.500,00
150.000,00	0,00
500.000,00	1.101.500,00
0,00	0,00
11.292.034,89	17.728.686,62
3.398.618,98	8.850.090,85
4.897.673,55	4.907.674,74
2.995.742,36	3.970.921,03
11.942.034,89	18.830.186,62

-7.202.797,52	-8.611.824,62
-3.331.269,51	-3.213.397,64
-3.871.528,01	-5.398.426,98
-3.495.742,39	-8.727.954,06
-3.495.742,39	-8.727.954,06
0,00	0,00
-1.243.494,98	-1.490.407,94
-211.658,33	-219.695,82
-1.031.836,65	-1.270.712,12
-11.942.034,89	-18.830.186,62

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
5.255.295,04	5.056.200,00	3.383.462,00	5.255.295,04	0,00	0,00
5.255.295,04	5.056.200,00	3.383.462,00	5.255.295,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-402.201,25	-400.000,00	-393.253,50	0,00	0,00	-402.201,25
-402.201,25	-400.000,00	-393.253,50	0,00	0,00	-402.201,25

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-923.556,81	-900.000,00	-1.016.522,05	0,00	-30.773,90	-892.782,91
-110.471,59	0,00	-356.154,71	0,00	0,00	-110.471,59
-191.021,09	0,00	-148.520,19	0,00	-10.600,00	-180.421,09
-1.225.049,49	-900.000,00	-1.521.196,95	0,00	-41.373,90	-1.183.675,59

4 Kirkegård

40 Kirkegården

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-125.265,25	0,00	-507.000,00	0,00	0,00	-125.265,25
-70.674,48	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.674,48
-195.939,73	-2.000.000,00	-507.000,00	0,00	0,00	-195.939,73

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.663,84	0,00	-411.017,89	0,00	-27.888,77	-360.775,07
-388.663,84	0,00	-411.017,89	0,00	-27.888,77	-360.775,07

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-263.906,37	-1.131.200,00	-155.639,02	0,00	-40.624,35	-223.282,02
-106.141,77	-115.000,00	-122.257,33	0,00	-73.923,35	-32.218,42
-869.144,31	-510.000,00	-845.594,47	0,00	-553.528,44	-315.615,87
-17.812,50	0,00	-24.344,45	0,00	0,00	-17.812,50
-91.209,87	0,00	-55.036,31	0,00	0,00	-91.209,87
-296.200,00	0,00	-194.600,00	0,00	0,00	-296.200,00
-1.644.414,82	-1.756.200,00	-1.397.471,58	0,00	-668.076,14	-976.338,68

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.001,19	0,00	-62.323,95	10.001,19	0,00	0,00
10.001,19	0,00	-62.323,95	10.001,19	0,00	0,00

Formål

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 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
