

ÅRSREGNSKAB 2022

for Odder Provstiudvalg

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 4480

CVR-nr. 20924802

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Provstiudvalgskassen har i 2022 haft et merforbrug på 54.633 kr. Merforbrug vedrører følgende konti:

IT og datakommunikation: 10.346 kr.

Honorarer: Formandshonorar, ikke budgetteret omkostning: 30.000 kr.

Provsteembede: Ikke budgetteret omkostning til studietur med biskop: 12.143 kr.

Samarbejder:

Regnskabskontoret kommer ud af 2022 med et underskud på 25.551 kr. hvilket kan henføres til stigende omkostninger til Brandsoft.

Bi-regnskab for alle samarbejder er vedhæftet regnskabet.

Frie midler 2022	Primo:	Bevægelse:	ultimo
PUK	104.862	-54.633	50.229
Samarbejder, øvrige	532.005	191.558	723.563
Regnskabskontor	67.993	-25.551	42.442

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti

Personalekonsulent

Provstikurser, præster

Kurser for menighedsråd

Kalkningssamarbejde

Arbejdsmiljø

Skole-kirketjeneste, Skanderborg-odder Provsti

Energigennemgang 2023

Bestyrelse af præsteboliger i Odder provsti

Digitale kirkegårdskort, indkøb

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	1.969.100,08	1.969.100,00	2.435.600,00
Øvrig drift i alt	-1.857.726,37	-1.969.100,00	-2.112.403,70
2 Kirkebygning og sognegård	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
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	-1.857.243,13	-1.966.100,00	-2.021.442,24
Indtægter	-1.845,87	0,00	-1.698,51
Udgifter, løn	-1.122.079,49	-1.110.250,00	-1.060.401,03
Udgifter, øvrig drift	-733.317,77	-855.850,00	-959.342,70
7 Finansielle poster	-483,24	-3.000,00	-90.961,46
Indtægter	0,00	0,00	-3.005,24
Udgifter, løn	-483,24	0,00	-88.949,75
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	993,53
A Resultat af drift	111.373,71	0,00	323.196,30

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	111.373,71	0,00	323.196,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-636.867,41	-136.924,71	-773.792,12
741150 Frie midler - Regnskabskontoret	-67.993,00	25.551,00	-42.442,00
742010 Årsafslutningskonto	-111.373,71	111.373,71	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
362.994,49	1.678,00
25.000,00	1.678,00
337.994,49	0,00
0,00	0,00
1.464.932,92	2.037.841,28
682.180,00	816.072,02
16.853,41	2.988,18
765.899,51	1.218.781,08
1.827.927,41	2.039.519,28

-704.860,41	-816.234,12
-636.867,41	-773.792,12
-67.993,00	-42.442,00
-1.103.894,00	-1.218.781,08
-1.103.894,00	-1.218.781,08
0,00	0,00
-19.173,00	-4.504,08
-18.605,00	0,00
-568,00	-4.504,08
-1.827.927,41	-2.039.519,28

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
1.969.100,08	1.969.100,00	2.435.600,00	1.969.100,08	0,00	0,00
1.969.100,08	1.969.100,00	2.435.600,00	1.969.100,08	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-978.584,32	-1.140.860,00	-1.136.644,00	-1.845,87	-527.788,42	-448.950,03
-80.727,28	-50.640,00	-64.639,90	0,00	-56.811,00	-23.916,28
-170.680,53	-168.000,00	-165.269,71	0,00	-166.077,75	-4.602,78
-550.551,00	-525.000,00	-577.288,63	0,00	-371.402,32	-179.148,68
-3.100,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.100,00
-73.600,00	-73.600,00	-77.600,00	0,00	0,00	-73.600,00
-1.857.243,13	-1.966.100,00	-2.021.442,24	-1.845,87	-1.122.079,49	-733.317,77

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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	-2.011,71	0,00	0,00	0,00
-483,24	0,00	-88.949,75	0,00	-483,24	0,00
-483,24	-3.000,00	-90.961,46	0,00	-483,24	0,00

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

Biregnskaber Odder Provstiudvalg 2022

Regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti		
Ligning 2022		525.000
Omkostninger 2022		
6400-6440 Løn, pension, m.v.	371.402	
Feriemidler afregnet		
6445 Øvrige omkostninger	14.174	
6446 Efteruddannelse	4.323	
6447 Husleje	21.933	
6448 Brandsoft	138.718	
Omkostninger i alt		550.551
Resultat 2022		-25.551
Frie midler primo 2022	67.993	
Frie midler Ultimo 2022		42.442

Kursus Præster		
Ligning 2022		50.000
Omkostninger 2022	22.109	
Resultat 2022		27.891
Frie midler primo 2022	126.313	
Frie midler Ultimo 2022		154.204

Kursus Menighedsråd		
Ligning 2022		50.000
Omkostninger 2022	94.676	
Resultat 2022		-44.676
Frie midler primo 2022	225.000	
Frie midler Ultimo 2022		180.324

Følgeskab for menighedsråd		
Ligning 2022		0
Overført til Kalkningssamarbejdet jf. beslutning	33.131	
Resultat 2022		-33.131
Frie midler primo 2022 overføres til kalkningssamarbejde	33.131	
Frie midler Ultimo 2022		-0

Personalekonsulent		
Ligning 2022		168.000
Omkostninger 2022	170.681	
Resultat 2022		-2.681
Frie midler primo 2022	4.902	
Frie midler Ultimo 2022		2.221

Kalkningssamarbejde		
Ligning 2022		300.000
Fra kalkningssamarbejdet	33.131	
Omkostninger 2022	60.168	
Resultat 2022		272.963
Frie midler primo 2022	105.867	
Frie midler Ultimo 2022		378.830

Arbejdsmiljø		
Ligning 2022		25.000
Forbrug 2022	53.079	
Resultat 2022		-28.079
Frie midler primo 2022	36.063	
*Frie midler Ultimo 2022		7.984

Frie midler 2022	Primo		ultimo
PUK 2022	104.862	-54.633	50.229
Samarbejder, øvrige 202	532.005	191.558	723.563
Regnskabskontor 2022	67.993	-25.551	42.442
	636.867		816.234

Biregnskaber_2022_Odder Provsti