

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ribe Domprovstiudvalg

i Ribe Domprovsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 4495

CVR-nr. 21276677

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 Ribe Domprovstiudvalg.

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:

Resultatet af årets drift viser et overskud på kr. 167.908,49

Der er i året budgetteret med i alt kr. 400.000 til samarbejder i henhold til menighedsrådslovens § 43 a. Overskuddet stammer fortrinsvis herfra. Overskuddet skal finansiere energiscreening af alle kirker og præstegårde i Ribe Domprovsti. Provstiudvalget besluttede i 2022 at foretage en energiscreening af alle kirker og præstegårde samt opsætning af dataloggere i alle kirker. Budgettet for dette projekt er på kr. 569.280, hvilket finansieres af resterende midler fra samarbejder, tilbage betalte midler på konto 972020 og reducere af de frie midler. De frie midler er derfor blevet reduceret med kr. 37.642,78 fra kr. 220.171,61 og udgør herefter kr. 182.528,83

Budget for energiscreening:

kr. 569.280,25

-kr. 273.777,50 betalt i 2022

kr. 295.503 resultatdisponeret på 741151 energitiltag

Desuden dækker resultatet over forskydninger forskellige steder i regnskabet.

Det bevilgede beløb på kr. 30.000 til præsternes studietur er overført til 2023.

Regnskabet for Folkemødet 2021 er ikke afsluttet i 2022, da der stadig i begyndelsen af 2023 mangler en afregning fra Region Syddanmark. Provstiudvalgskassen har udlånt kr. 46.090 til Folkemødets konto, beløbet er bogført under tilgodehavender i provstiets regnskab.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget betaler til RAMS på provstibasis

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	1.932.713,00	1.932.713,00	1.198.240,00
Øvrig drift i alt	-1.764.804,51	-1.932.713,00	-1.626.666,77
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	-1.546.121,29	-1.707.713,00	-1.624.596,54
Indtægter	0,00	0,00	1.264.884,44
Udgifter, løn	-638.949,49	-595.280,00	-907.667,10
Udgifter, øvrig drift	-907.171,80	-1.112.433,00	-1.981.813,88
7 Finansielle poster	-218.683,22	-225.000,00	-2.070,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-214.987,30	-215.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.695,92	-10.000,00	-2.070,23
A Resultat af drift	167.908,49	0,00	-428.426,77

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	167.908,49	0,00	-428.426,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-220.171,61	37.642,78	-182.528,83
741150 Frie midler - Folkemødet	-89.951,73	89.951,73	0,00
741151 Frie midler - energitiltag	0,00	-295.503,00	-295.503,00
741153 Frie midler - studietur for præsterne	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-167.908,49	167.908,49	0,00

Finansiering af energitiltag:

Tilbage betalte midler	kr. 343.611
Resterende midler fra provstisamarbejde	<u>kr. 139.966</u> (se nedenstående)
I alt	kr. 483.577

De resterende midler fra provstisamarbejder består af:

Afsat til konfirmandundervisning	kr. 90.000
Afsat til social cafe i Ribe	kr. 75.000
- Betalt til portræt af biskop	<u>kr. – 25.034</u>
I alt	kr. 139.966

Udgifter til energitiltag:

Honorar rådgivere	kr. 423.750
Dataloggere	kr. 73.777,50
Montering	<u>kr. 20.000</u>
I alt	kr. 517.527,50
+ 10% til uforudsete	<u>kr. 51.725,75</u>
I alt	kr. 569.280,25

Differencen på kr. 85.703,25 kan evt. tages af provstiets frie midler, der er ca. kr. 220.000

Godkendt på provstiudvalgsmøde 7. september 2022 og på efterårets budgetsamråd.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
24.803,99	166.772,04
24.803,99	-46.090,00
0,00	212.862,04
0,00	0,00
1.372.124,17	801.755,39
656.638,20	581.463,71
715.485,97	220.291,68
1.396.928,16	968.527,43

-340.123,34	-508.031,83
-220.171,61	-182.528,83
-119.951,73	-325.503,00
-715.485,97	-433.153,72
-715.485,97	-433.153,72
0,00	0,00
-341.318,85	-27.341,88
-22.289,60	-22.539,14
25.529,00	0,00
-344.558,25	-4.802,74
-1.396.928,16	-968.527,43

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
1.932.713,00	1.932.713,00	1.198.240,00	1.932.713,00	0,00	0,00
1.932.713,00	1.932.713,00	1.198.240,00	1.932.713,00	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
-266.905,09	-558.104,00	-118.124,48	0,00	-22.565,31	-244.339,78
-406.330,44	-364.348,00	-355.213,56	0,00	-116.439,30	-289.891,14
-506.685,11	-547.480,00	-466.050,35	0,00	-499.944,88	-6.740,23
-135.919,65	0,00	-454.324,15	0,00	0,00	-135.919,65
-2.500,00	-10.000,00	-750,00	0,00	0,00	-2.500,00
-227.781,00	-227.781,00	-230.134,00	0,00	0,00	-227.781,00
-1.546.121,29	-1.707.713,00	-1.624.596,54	0,00	-638.949,49	-907.171,80

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
-3.695,92	-10.000,00	-2.070,23	0,00	0,00	-3.695,92
-214.987,30	-215.000,00	0,00	0,00	-214.987,30	0,00
-218.683,22	-225.000,00	-2.070,23	0,00	-214.987,30	-3.695,92

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

Folkemødet 2021

Regnskab 2022

Indtægter:					
		Regnskab 2022	Budget	Regnskab	Budget
	Efterposterings	25529,00			
	224040 lånt af provstiudvalgkassen	46.090,00			
	Saldo bank 1.1.2022	77.728,33			
	Indtægter løbende konto	149.347,33			
		149.347,33			
Udgifter:					
		-			
		-			
	Efterposterings	13.305,60			
	dkm hjemmeside	8.885,00			
	Div. Tjenesteydelser	3.550,00			
	Revisorhonorar	15.000,00			
	Folkemødemagasin	107.312,50			
	Renteudgifter og gebyrer	1.172,15			
	Udgifter ialt	149.225,25			
	Årets resultat	122,08		-	-
	Status				
Aktiver:					
	kontonr. 9738 0004320255	122,08			
		-			
	Aktiver i alt	122,08		-	
Passiver:					
	Egenkapital	-			
	Årets overskud/underskud	122,08			
	Passiver ialt	122,08			