

ÅRSREGNSKAB 2022

for Malt Provstiudvalg

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 4496

CVR-nr. 21351873

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 Malt 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:

Regnskabet for 2022 udviser et underskud på kr. 222.352,02 mod et budgetteret underskud på kr. 74.328,00, en merudgift på kr. 148.024,02, der hovedsageligt skyldes følgende:

Formål 2400 / Husleje kr. 3.306,-, kopimaskine 41.728,- (resultatdisponeres særskilt med afsat beløb fra tidligere kr. 50.000,-) aflevering Statens Arkiver kr. 7.970,-, el kr. 1.209,-, 2 KM PC'ere kr. 18.769,- og mobil til provsten kr. 6.872,-. Modsvaret besparelser, er det et samlet underskud på kr. 67.387,-

Formål 3201 / Besparelse på kr. 16.873,-.

Formål 6100 / Besparelse på honorar til formand 35.000,-, diæter kr. 11.535,-, repræsentation kr. 6.260,- og øvrige småbesparelser kr. 8.016,- og en ikke budgetteret udgift til portræt af biskoppen på kr. 26.078,-. Samlet overskud kr. 34.733,-.

Formål 6200 / Besparelse på honorar kr. 7.000,- modsvaret af overskridelse på løn kr. 6.605,- og befordring kr. 5.407,- m. fl. giver det et samlet underskud på kr. 9.526,-.

Formål 6201 / Udgiften til personalekonsulenten er ikke budgetteret, men afholdes af og resultatdisponeres særskilt af overskydende feriemidler med kr. 198.931,-. Udgiften er med i budgettet for 2023 og afholdes stadig af overskydende feriemidler.

Formål 6300 / Overskridelse på kr. 20.325,- der skyldes ekstra konsulentbistand til byggesagen i Folding.

Formål 6400 / Besparelse renteudgifter på kr. 7.513,-

Formål 6700 / Besparelse på kr. 89.487,- skyldes mindre og billigere kursusvirksomhed samt kr. 5.000,- til kbf tilsyn der betales i 2023.

I resultatdisponeringen er der korrigeret for tastefejl i 2021 på kr. 70.000,- (741110 og 741154).

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget betaler til RAMS på provstiniveau.

Der er indgået samarbejde med alle menighedsråd i Malt Provsti omkring lokalfinansieret præstestilling i Føvling og Stenderup pastorat (børne- og unge præst) Over-underskud på denne stilling resultatdisponeres særskilt på konto 741150. Se biregnskab.

Der er indgået samarbejde med Varde og Grene Provstier omkring fælles personalekonsulent. Udgiften hertil afholdes indtil videre af overskydende midler fra indefrosne feriepenge. Personalekonsulenten er ansat i Varde Provsti og vi afregner 4 x aconto dertil. Årets samlede udgift resultatdisponeres på konto 741154.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.850.912,00	1.850.912,00	1.858.625,00
Øvrig drift i alt	-2.073.264,02	-1.925.240,00	-1.236.124,26
2 Kirkebygning og sognegård	-265.387,88	-198.000,00	-171.261,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-265.387,88	-198.000,00	-171.261,62
3 Kirkelige aktiviteter	-533.586,27	-550.000,00	-472.488,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-323.126,27	-340.000,00	-265.520,90
Udgifter, øvrig drift	-210.460,00	-210.000,00	-206.967,92
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	-1.274.289,87	-1.177.240,00	-592.373,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-610.582,61	-656.800,00	-658.472,45
Udgifter, øvrig drift	-663.707,26	-520.440,00	66.098,63
7 Finansielle poster	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
A Resultat af drift	-222.352,02	-74.328,00	622.500,74

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	-222.352,02	-74.328,00	622.500,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-276.830,47	-79.705,58	-356.536,05
741150 Lokalfinansieret præstestilling	-140.107,14	-16.873,73	-156.980,87
741151 Kopimaskine	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Energimærkning	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741153 Præsters studietur 2021	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741154 Rest feriemidler afregning personalekonsulent	-597.031,00	268.931,33	-328.099,67
742010 Årsafslutningskonto	222.352,02	-222.352,02	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
639110-30 Kontant- og udlægskasser
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
969030 Deposita mv.
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	70.000,00
0,00	70.000,00
0,00	0,00
2.282.672,32	1.614.821,32
1.164.298,01	1.004.162,32
8,00	8,00
1.118.366,31	610.651,00
2.282.672,32	1.684.821,32

-1.188.968,61	-966.616,59
-276.830,47	-356.536,05
-912.138,14	-610.080,54
-1.118.366,31	-680.651,00
-1.118.366,31	-680.651,00
0,00	0,00
24.662,60	-37.553,73
-14.514,67	-80.448,39
40.407,87	43.746,66
-1.230,60	-852,00
-2.282.672,32	-1.684.821,32

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
1.850.912,00	1.850.912,00	1.858.625,00	1.850.912,00	0,00	0,00
1.850.912,00	1.850.912,00	1.858.625,00	1.850.912,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-265.387,88	-198.000,00	-171.261,62	0,00	0,00	-265.387,88
-265.387,88	-198.000,00	-171.261,62	0,00	0,00	-265.387,88

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-533.586,27	-550.000,00	-472.488,82	0,00	-323.126,27	-210.460,00
-533.586,27	-550.000,00	-472.488,82	0,00	-323.126,27	-210.460,00

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

63 Bygning

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
0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
-102.066,72	-136.800,00	-131.905,03	0,00	-33.465,00	-68.601,72
-792.258,29	-583.800,00	-73.768,25	0,00	-577.117,61	-215.140,68
-60.325,58	-40.000,00	-28.301,26	0,00	0,00	-60.325,58
-7.486,83	-15.000,00	-11.334,42	0,00	0,00	-7.486,83
-40.512,45	-130.000,00	-61.915,86	0,00	0,00	-40.512,45
-271.640,00	-271.640,00	-260.149,00	0,00	0,00	-271.640,00
-1.274.289,87	-1.177.240,00	-592.373,82	0,00	-610.582,61	-663.707,26

7 Finansielle poster

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

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

Biregnskab lokalfinansieret præstestilling

Budget 2022 340.000,00

Udgifter 2022

Løn 269.861,29

Luthers nøgle 25.083,00

Indefrosne feriepenge 28.181,98

Resultatdisponering 16.873,73

Fælles personalekonsulent:

Resultatdisponering kt. 6201-227055 198.931,33