

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vesthimmerlands Provstiudvalg

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 4473

CVR-nr. 24992055

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 Vesthimmerlands 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 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:

Provstiudvalgskassen resultat for 2023 udviser et underskud på kr. 1.025.446,95 mod et budgetteret underskud på kr. 1.577.000, hvilket giver et underskud som er kr. 551.553,05 mindre end det budgetterede.

Afvigelser i regnskabet

Kirkebygninger og sognegårde:

Husleje og udgifter til kirketjenertimer er mindre end budgetteret kr. 24.000

Kirkelige aktiviteter:

Fælles pulje til energibesparende tiltag er mindre end budgetteret kr. 132.567

Udgifter til byggesagkyndige er mindre end budgetteret kr. 27.335

Konfirmandarrangementer er mindre end budgetteret kr. 112.428

Børnetiltag for de 5-12 årige er mindre end budgetteret kr. 25.000

KulturThit annoncering er mindre end budgetteret kr. 20.000

Administration og fællesudgifter:

Lønudgift er højere pga ferieafregning mm tidligere provstisekretær kr. 56.382

Efteruddannelse til personale er mindre end budgetteret kr. 66.550

Provstisamarbejde med præster er mindre end budgetteret kr. 47.073

Studietur til præster er mindre end budgetteret kr. 27.251

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Diakoni - alle menighedsråd i Vesthimmerlands provsti

Folkekirkens Familiestøtte - alle menighedsråd i Vesthimmerlands provsti

Folkekirkens Skoletjeneste - alle provstier i Viborg stift samt Viborg Stiftsøvrighed

HR Samarbejde - provstiudvalgene i Viborg domprovsti, Viborg østre provsti og Vesthimmerlands provsti.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.200.104,00	2.200.100,00	2.733.996,00
Øvrig drift i alt	-3.225.550,95	-3.777.100,00	-2.259.254,94
2 Kirkebygning og sognegård	-163.848,58	-246.000,00	-198.393,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-163.848,58	-246.000,00	-198.393,73
3 Kirkelige aktiviteter	-1.709.785,30	-2.076.000,00	-888.320,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.500,00	-5.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.705.285,30	-2.070.500,00	-888.320,12
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	-1.352.263,21	-1.455.100,00	-1.172.541,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-803.658,68	-728.900,00	-726.297,34
Udgifter, øvrig drift	-548.604,53	-726.200,00	-446.243,75
7 Finansielle poster	346,14	0,00	0,00
Indtægter	346,14	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	-1.025.446,95	-1.577.000,00	474.741,06

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	-1.025.446,95	-1.577.000,00	474.741,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.607.042,31	1.025.446,95	-581.595,36
742010 Årsafslutningskonto	1.025.446,95	-1.025.446,95	0,00

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

612110-619019 Andre tilgodehavender

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

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	8.402,00
0,00	8.402,00
0,00	0,00
3.736.670,88	2.981.770,16
1.191.425,45	270.252,81
441.146,29	441.354,78
2.104.099,14	2.270.162,57
3.736.670,88	2.990.172,16

-1.607.042,31	-581.595,36
-1.607.042,31	-581.595,36
-2.104.099,14	-2.270.162,57
-2.104.099,14	-2.270.162,57
0,00	0,00
-25.529,43	-138.414,23
0,00	-137.278,28
-25.529,43	-1.135,95
-3.736.670,88	-2.990.172,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.200.104,00	1.200.100,00	2.733.996,00	2.200.104,00	0,00	0,00
0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.200.104,00	2.200.100,00	2.733.996,00	2.200.104,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-163.848,58	-246.000,00	-198.393,73	0,00	0,00	-163.848,58
-163.848,58	-246.000,00	-198.393,73	0,00	0,00	-163.848,58

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-940.096,93	-1.100.000,00	-115.801,51	0,00	0,00	-940.096,93
-175.894,07	-348.000,00	-184.337,87	0,00	-4.500,00	-171.394,07
-300,00	-8.000,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00
-593.494,30	-600.000,00	-587.880,74	0,00	0,00	-593.494,30
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.709.785,30	-2.076.000,00	-888.320,12	0,00	-4.500,00	-1.705.285,30

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.751,14	-98.700,00	-98.147,21	0,00	1.235,25	-22.986,39
-968.562,07	-957.900,00	-697.780,73	0,00	-804.893,93	-163.668,14
-3.450,00	-40.000,00	-18.913,15	0,00	0,00	-3.450,00
-358.500,00	-358.500,00	-357.700,00	0,00	0,00	-358.500,00
-1.352.263,21	-1.455.100,00	-1.172.541,09	0,00	-803.658,68	-548.604,53

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
346,14	0,00	0,00	346,14	0,00	0,00
346,14	0,00	0,00	346,14	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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
