

ÅRSREGNSKAB 2022

for Viborg Østre Provstiudvalg

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 4469

CVR-nr. 22018639

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 2022 for Viborg Østre 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 viser et underskud på DKK 268.907,72 mod et budgetteret underskud på DKK 527.400,00. Dermed et bedre resultat end forventet og en besparelse på DKK 258.492,28

På de kirkelige aktiviteter er der en besparelse på DKK 169.100,01 som primært kan henføres til mindre kirkelige aktiviteter i 2022. Der var budgetteret med DKK 300.000 til initiativpuljen. Der er kun faktiske afholdt udgifter på DKK 130.899,99. Det ikke forbrugte beløb på DKK 169.100,01 overføres til 2023.

Der er underskud på stillingen som personalekonsulent 2022. Personalekonsulenten deles af Viborg Østre Provsti, Viborg Domprovsti og Vesthimmerland Provsti. Hvert provsti indbetaler DKK 13.080,45 til den fælles stilling for at dække underskuddet. De DKK 26.160,90 som refunderes fra Viborg Domprovsti og Provstiudvalgets frie midler reduceres fra DKK 732.068,10 med DKK 554.233,03 til DKK 177.835,07

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Viborg Østre Provsti deltager i samarbejde med Viborg Domprovsti og Vesthimmerland Provsti om fælles personalekonsulent.

Folkekirkens Skoletjeneste i Viborg Stift.

Kirkens Sociale Arbejde i Viborg.

Viborg Østre Provsti har samarbejdsaftale med menighedsrådene i Viborg Østre Provsti om energioptimering og grønne tiltag.

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	1.518.800,00	1.518.800,00	1.079.356,00
Øvrig drift i alt	-1.787.707,72	-2.046.200,00	-1.828.842,83
2 Kirkebygning og sognegård	-63.600,00	-63.600,00	-63.600,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-63.600,00	-63.600,00	-63.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-347.667,99	-525.000,00	-305.461,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-347.667,99	-525.000,00	-305.461,94
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	-1.365.809,56	-1.442.600,00	-1.374.961,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-614.095,00	-573.500,00	-583.186,33
Udgifter, øvrig drift	-751.714,56	-869.100,00	-791.775,34
7 Finansielle poster	-10.630,17	-15.000,00	-84.819,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-72.987,42
Udgifter, øvrig drift	-10.630,17	-15.000,00	-11.831,80
A Resultat af drift	-268.907,72	-527.400,00	-749.486,83

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	-268.907,72	-527.400,00	-749.486,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-732.068,10	554.233,03	-177.835,07
741151 Frie midler - Initiativpulje	-324.814,57	-169.100,01	-493.914,58
741153 Frie midler - Anskaffelser til inventar	-34.374,70	34.374,70	0,00
741154 Frie midler - Provstestudietur	-20.000,00	20.000,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	-527.400,00	527.400,00	0,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-400.000,00	-400.000,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-298.000,00	-298.000,00
742010 Årsafslutningskonto	268.907,72	-268.907,72	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
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
5.715,68	26.160,90
5.715,68	26.160,90
0,00	0,00
3.360.235,10	4.224.309,26
907.803,44	784.605,06
1.034.108,20	602.519,94
1.418.323,46	2.837.184,26
3.365.950,78	4.250.470,16

-1.638.657,37	-1.369.749,65
-732.068,10	-177.835,07
-906.589,27	-1.191.914,58
-1.393.489,77	-2.837.184,26
-1.393.489,77	-2.837.184,26
0,00	0,00
-333.803,64	-43.536,25
-308.493,16	-41.302,25
-25.310,48	-2.234,00
-3.365.950,78	-4.250.470,16

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
1.518.800,00	1.518.800,00	1.079.356,00	1.518.800,00	0,00	0,00
1.518.800,00	1.518.800,00	1.079.356,00	1.518.800,00	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
-63.600,00	-63.600,00	-63.600,00	0,00	0,00	-63.600,00
-63.600,00	-63.600,00	-63.600,00	0,00	0,00	-63.600,00

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-347.667,99	-525.000,00	-305.461,94	0,00	0,00	-347.667,99
-347.667,99	-525.000,00	-305.461,94	0,00	0,00	-347.667,99

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

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-323.198,14	-455.000,00	-403.648,94	0,00	0,00	-323.198,14
-142.603,76	-108.800,00	-111.489,15	0,00	-66.789,00	-75.814,76
-564.007,66	-540.000,00	-532.361,89	0,00	-547.306,00	-16.701,66
-17.200,00	-20.000,00	-7.661,69	0,00	0,00	-17.200,00
-318.800,00	-318.800,00	-319.800,00	0,00	0,00	-318.800,00
-1.365.809,56	-1.442.600,00	-1.374.961,67	0,00	-614.095,00	-751.714,56

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
-10.630,17	-15.000,00	-11.831,80	0,00	0,00	-10.630,17
0,00	0,00	-72.987,42	0,00	0,00	0,00
-10.630,17	-15.000,00	-84.819,22	0,00	0,00	-10.630,17

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
