

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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 forklaring til regnskabet:

Regnskabet for 2023 viser et overskud på DKK 2.205.726,45 mod et budgetteret underskud på DKK 298.000. det skal dog fratrækkes DKK 2.334.905,28, som er afsat i budgettet til grøn omstilling. Derfor bliver det reelle resultat et underskud på DKK 129.178,83, hvilket er bedre resultat end forventet og en besparelse på DKK 168.821,17.

På de kirkelige aktiviteter er faktisk afholdt udgifter fra på DKK 107.731,43 imod et budgetteret beløb på DKK 200.000. Det ikke forbrugte beløb overføres til 2024.

Der er underskud på stillingen som personalekonsulent 2023. Personalekonsulenten deles af Viborg Østre Provsti, Viborg Domprovsti og Vesthimmerland Provsti. Hvert provsti indbetaler til den fælles stilling for at dække underskuddet. De DKK 13.032,06, som refunderes fra Viborg Domprovsti og Vesthimmerland Provsti, er bogført som tilgodehavende.

Provstiudvalgets frie midler forøges med DKK 77.270,23 fra DKK 177.835,07 til DKK 255.113,32

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejde:

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.670.784,00	4.670.784,00	1.518.800,00
Øvrig drift i alt	-2.465.057,55	-4.968.784,00	-1.787.707,72
2 Kirkebygning og sognegård	-92.877,99	-88.000,00	-63.600,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.877,99	-88.000,00	-63.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-370.635,95	-472.500,00	-347.667,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-370.635,95	-472.500,00	-347.667,99
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	-2.001.043,61	-4.398.284,00	-1.365.809,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-676.857,12	-703.000,00	-614.095,00
Udgifter, øvrig drift	-1.324.186,49	-3.695.284,00	-751.714,56
7 Finansielle poster	-500,00	-10.000,00	-10.630,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-500,00	-10.000,00	-10.630,17
A Resultat af drift	2.205.726,45	-298.000,00	-268.907,72

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	2.205.726,45	-298.000,00	-268.907,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-177.835,07	-77.278,25	-255.113,32
741150 Frie midler - Energoptimering	0,00	-2.334.905,28	-2.334.905,28
741151 Frie midler - Initiativpulje	-493.914,58	-91.542,92	-585.457,50
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-400.000,00	-400.000,00
741156 Energimidler	-400.000,00	400.000,00	0,00
741157 Budget 2023 afsat	-298.000,00	298.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.205.726,45	2.205.726,45	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 2023	Ultimo 2023
26.160,90	13.032,06
26.160,90	13.032,06
0,00	0,00
4.224.309,26	6.518.084,59
784.605,06	495.726,53
602.519,94	3.278.448,71
2.837.184,26	2.743.909,35
4.250.470,16	6.531.116,65

-1.369.749,65	-3.575.476,10
-177.835,07	-255.113,32
-1.191.914,58	-3.320.362,78
-2.837.184,26	-2.697.609,35
-2.837.184,26	-2.697.609,35
0,00	0,00
-43.536,25	-258.031,20
-41.302,25	-256.327,20
-2.234,00	-1.704,00
-4.250.470,16	-6.531.116,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.670.784,00	4.670.784,00	1.518.800,00	4.670.784,00	0,00	0,00
4.670.784,00	4.670.784,00	1.518.800,00	4.670.784,00	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
-92.877,99	-88.000,00	-63.600,00	0,00	0,00	-92.877,99
-92.877,99	-88.000,00	-63.600,00	0,00	0,00	-92.877,99

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-370.635,95	-472.500,00	-347.667,99	0,00	0,00	-370.635,95
-370.635,95	-472.500,00	-347.667,99	0,00	0,00	-370.635,95

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

60 Fælles formål

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
-913.829,95	-3.255.784,00	-323.198,14	0,00	0,00	-913.829,95
-99.513,22	-119.000,00	-142.603,76	0,00	-58.305,00	-41.208,22
-637.143,44	-663.500,00	-564.007,66	0,00	-618.552,12	-18.591,32
-10.557,00	-20.000,00	-17.200,00	0,00	0,00	-10.557,00
-340.000,00	-340.000,00	-318.800,00	0,00	0,00	-340.000,00
-2.001.043,61	-4.398.284,00	-1.365.809,56	0,00	-676.857,12	-1.324.186,49

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-500,00	-10.000,00	-10.630,17	0,00	0,00	-500,00
-500,00	-10.000,00	-10.630,17	0,00	0,00	-500,00

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
