

ÅRSREGNSKAB 2022

for Viborg Domprovstiudvalg

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 4468

CVR-nr. 24982092

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 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

Forklaring til årsregnskab 2022

Årets resultat udviser et overskud på 1.549.982,63 kr. mod et budgetteret resultat på kr. 0.

Forklaringerne hertil skyldes primært, at en række aktiviteter under formål 33 Diakonal virksomhed ikke har været afviklet i løbet af året eller er blevet udskudt/forsinket. Af større poster kan nævnes:

- 1.411.296,87 kr. resterende af pulje budgetteret til klimarenovering af præsteboliger er ikke udbetalt grundet forsinkelser på bevilgede projekter. Beløbet disponeres på konto 741159 Klimarenovering præsteboliger sammen med yderligere 68.672,63 kr. i alt 1.482.672,63 kr.
- 100.000 kr. budgetteret til projekt Grøn kirke. Projektet er endnu ikke igangsat. 100.000 kr. disponeres på konto 741158 Grøn kirke.
- 49.000 kr. budgetteret til ungdomspræstestilling skyldes nedsat aktivitet grundet vakance.
- 37.800 kr. budgetteret til Natkirke skyldes ligeledes nedsat aktivitet grundet vakance.
- 11.300 kr. budgetteret til provstiband skyldes nedsat aktivitet i starten af året grundet corona.

Der har modsat været et merforbrug på nogle poster. Af de større poster kan nævnes:

- 100.000 kr. til musikfestival. Der tages af disponerede midler fra konto 741157, hvorefter kontoen nulstilles.
- 31.900 kr. til udgifter til el og varme, som delvis tages af disponerede midler fra konto 741140 med 1.950 kr. der dermed nulstilles.
- 23.700 kr. til 1. a'conto-rate til provstipræstetur i 2023. Tages af disponerede midler fra konto 741152 Provstipræstetur 2023. Der disponeres derudover yderligere 50.000 kr. hvorefter ny saldo udgør 195.821,92 kr.
- 23.500 kr. på udgifter til honorarer til folkekirkens kirkegårds konsulent og varme- og miljøkonsulent.

Overskud på 8.500 kr. budgetteret til førstehjælpskurser for menighedsrådets ansatte disponeres på konto 741151 Kurser ansatte, hvorefter ny saldo udgør 46.810 kr.

Forbrug på 15.540 kr. til lamper, billeder og hynder disponeres af på konto 714455 Inventar og nyanskaffelse provstikontor, hvorefter ny saldo udgør 33.991,99 kr.

Derudover disponeres der yderligere 50.000 kr. på konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet, hvorefter ny saldo udgør 550.000 kr.

Der er i 2023 budgetteret med et underskud på 250.000 kr. der forventes at reducere Likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

24 timers løbet/Socialt arrangement

Ungdomspræst

Skole-kirke samarbejde

Provstiband

Elektroniske kirkegårdskort

Energiforbedringer

Natkirke

Herberget

Inspirationsforum for ansatte

Musikfestival - lokalt initiativ

Kirkernes Sociale Arbejde

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	3.496.000,00	3.496.000,00	2.115.334,00
Øvrig drift i alt	-1.946.017,37	-3.496.000,00	-1.798.274,33
2 Kirkebygning og sognegård	-80.250,02	-64.000,00	-55.722,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.852,87	-26.000,00	-22.672,03
Udgifter, øvrig drift	-60.397,15	-38.000,00	-33.050,84
3 Kirkelige aktiviteter	-664.658,85	-2.170.000,00	-458.924,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.106,45	0,00	-78.664,00
Udgifter, øvrig drift	-592.552,40	-2.170.000,00	-380.260,71
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	-1.185.880,46	-1.247.000,00	-1.228.163,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-709.018,92	-703.000,00	-675.332,94
Udgifter, øvrig drift	-476.861,54	-544.000,00	-552.830,80
7 Finansielle poster	-15.228,04	-15.000,00	-55.463,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.557,80
Udgifter, øvrig drift	-15.228,04	-15.000,00	-11.905,21
A Resultat af drift	1.549.982,63	0,00	317.059,67

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	1.549.982,63	0,00	317.059,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-500.000,00	-50.000,00	-550.000,00
741140 Frie midler - El, vand og varme	-1.950,00	1.950,00	0,00
741150 Frie midler - Konfirmandarrangement	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - Kurser ansatte	-38.310,00	-8.500,00	-46.810,00
741152 Frie midler - Provstipræstetur 2019	-169.521,92	-26.300,00	-195.821,92
741153 Frie midler - Energimidler	-14.355,54	0,00	-14.355,54
741154 Frie midler - Kirkegårdskort	-30.125,00	0,00	-30.125,00
741155 Frie midler - Inventar og nyanskaffelser nyt provstik	-49.531,99	15.540,00	-33.991,99
741156 Frie midler - Samarbejdsprojekt omkring interaktivitet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741157 Frie midler - Musikfestival	-100.000,00	100.000,00	0,00
741158 Frie midler - Grøn Kirke	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741159 Frie midler - Klimarenovering præsteboliger	0,00	-1.482.672,63	-1.482.672,63
742010 Årsafslutningskonto	-1.549.982,63	1.549.982,63	0,00

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens 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
0,00	0,00
0,00	0,00
2.426.059,84	3.940.259,79
480.039,97	2.598.184,80
645.976,55	0,00
1.300.043,32	1.342.074,99
2.426.059,84	3.940.259,79

-1.003.794,45	-2.553.777,08
-500.000,00	-550.000,00
-1.950,00	0,00
-501.844,45	-2.003.777,08
-1.300.043,32	-1.342.074,99
-1.300.043,32	-1.342.074,99
0,00	0,00
-122.222,07	-44.407,72
-58.808,68	-43.439,57
-63.413,39	-968,15
-2.426.059,84	-3.940.259,79

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
3.496.000,00	3.496.000,00	2.115.334,00	3.496.000,00	0,00	0,00
3.496.000,00	3.496.000,00	2.115.334,00	3.496.000,00	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
-80.250,02	-64.000,00	-55.722,87	0,00	-19.852,87	-60.397,15
-80.250,02	-64.000,00	-55.722,87	0,00	-19.852,87	-60.397,15

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-664.658,85	-2.170.000,00	-458.924,71	0,00	-72.106,45	-592.552,40
-664.658,85	-2.170.000,00	-458.924,71	0,00	-72.106,45	-592.552,40

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
-80.154,60	-61.700,00	-73.765,26	0,00	-23.517,10	-56.637,50
-88.576,39	-148.000,00	-79.272,50	0,00	-43.040,00	-45.536,39
-650.555,32	-652.500,00	-628.725,98	0,00	-642.461,82	-8.093,50
-16.794,15	-35.000,00	-9.200,00	0,00	0,00	-16.794,15
-349.800,00	-349.800,00	-437.200,00	0,00	0,00	-349.800,00
-1.185.880,46	-1.247.000,00	-1.228.163,74	0,00	-709.018,92	-476.861,54

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
-15.228,04	-15.000,00	-11.905,21	0,00	0,00	-15.228,04
0,00	0,00	-43.557,80	0,00	0,00	0,00
-15.228,04	-15.000,00	-55.463,01	0,00	0,00	-15.228,04

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
