

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ballerup-Furesø Provstiudvalg

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune, Furesø Kommune

Myndighedskode 4421

CVR-nr. 21227609

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 Ballerup-Furesø 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 udøvede 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

Forklaringer til Ballerup-Furesø Provstis årsregnskab 2023

Årsregnskabet viser et overskud på kr. 115.730, hvor der var budgetteret med et overskud på kr. 100.000. I dette overskud indgår Skoletjenestens driftsresultat, som er et underskud på kr. 61.423. Provstikassens overskud er derfor reelt kr. 177.153, hvilket bevirker, at de frie midler, der pr. 1.1.2023 var kr. -81.510, pr. 31.12.2023 bliver kr. 95.643.

På formål 6000 Fælles formål (Provstisamarbejder mm) er der brugt kr. 32.949 af de budgetterede kr. 80.000.

På formål 6300 Bygning er udgiften til husleje kr. 20.095 mindre end budgetteret.

På formål 6700 Efteruddannelse er der brugt halvdelen af de budgetterede kr. 54.500.

Lønudgifterne ligger på 111% af de budgetterede kr. 608.612. Det er et merforbrug på kr. 67.209. Af dette merforbrug ligger de kr. 49.546 på PU-medlemmernes diæter.

Skoletjenestens driftsresultat er et underskud på kr. 61.423. De frie midler udgjorde pr. 1.1.2023 kr. 69.410, og de ændres derfor pr. 31.12.2023 til kr. 7.987. Skoletjenestens underskud skyldes primært, at der er budgetteret med kr. 800.000 i indtægter, men der er kun modtaget kr. 750.000.

Skoletjenestens lønudgifter ligger på 104% af de budgetterede kr. 539.247. Det er en merudgift på kr. 23.533.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Pr. 1. oktober 2023 har provstiudvalget indgået aftale med Kirkeadministration (KAM) om varetagelse af regnskabsopgaver vedrørende provstiudvalgskassen (PUK).

Ballerup-Furesø Provsti har en fælles Skoletjeneste for provstiets sogne. Regnskabet er en del af PUK og føres af KAM under formål 3200. Skoletjenesten har separat bankkonto.

Ballerup ligningsområde sparede også i 2023 op til feriepengeforpligtelsen gennem provstiudvalget. Feriepengeforpligtelsen har separat bankkonto. Hver måned er der flyttet penge fra ligningsmidlerne fra Ballerup Kommune over på bankkonto til feriepengeforpligtelsen. Med udgangen af 2023 er opsparingen afsluttet og alle midler er dermed blevet indbetalt til Lønmodtagernes Feriemidler.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.264.999,96	2.265.000,00	2.517.999,96
Øvrig drift i alt	-2.149.269,80	-2.165.000,00	-2.749.027,15
2 Kirkebygning og sognegård	-12.687,50	0,00	-1.260.937,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.249.999,93
Udgifter, øvrig drift	-12.687,50	0,00	-10.937,50
3 Kirkelige aktiviteter	-61.423,46	0,00	-55.111,65
Indtægter	750.000,00	800.000,00	798.395,10
Udgifter, løn	-562.779,38	-539.247,00	-546.580,09
Udgifter, øvrig drift	-248.644,08	-260.753,00	-306.926,66
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	-1.575.158,81	-1.665.000,00	-1.432.581,58
Indtægter	15.000,00	0,00	38.376,51
Udgifter, løn	-675.821,39	-608.612,00	-666.051,36
Udgifter, øvrig drift	-914.337,42	-1.056.388,00	-804.906,73
7 Finansielle poster	-500.000,03	-500.000,00	-396,49
Indtægter	0,00	0,00	22.342,12
Udgifter, løn	-500.000,03	-500.000,00	-396,48
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-22.342,13
A Resultat af drift	115.730,16	100.000,00	-231.027,19

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	115.730,16	100.000,00	-231.027,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiuvalgets frie midler	81.510,41	-177.153,62	-95.643,21
741150 Frie midler - GPU-kurser Ballerup	-109.303,41	0,00	-109.303,41
741151 Frie midler - GPU-kurser Furesø	-40.586,00	0,00	-40.586,00
741152 Skoletjenestens frie midler	-69.410,41	61.423,46	-7.986,95
742010 Årsafslutningskonto	-115.730,16	115.730,16	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
35.437,50	35.437,50
35.437,50	35.437,50
0,00	0,00
552.734,72	432.113,60
34.645,50	320.526,34
518.089,22	111.587,26
588.172,22	467.551,10
-137.789,41	-253.519,57
81.510,41	-95.643,21
-219.299,82	-157.876,36
0,00	0,00
0,00	0,00
-450.382,81	-214.031,53
0,00	-57.373,33
0,00	-146.683,37
-450.382,81	-9.974,83
-588.172,22	-467.551,10

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.264.999,96	2.265.000,00	2.517.999,96	2.264.999,96	0,00	0,00
2.264.999,96	2.265.000,00	2.517.999,96	2.264.999,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.249.999,93	0,00	0,00	0,00
-12.687,50	0,00	-10.937,50	0,00	0,00	-12.687,50
-12.687,50	0,00	-1.260.937,43	0,00	0,00	-12.687,50

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.423,46	0,00	-55.111,65	750.000,00	-562.779,38	-248.644,08
-61.423,46	0,00	-55.111,65	750.000,00	-562.779,38	-248.644,08

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.949,29	-80.000,00	-32.479,38	0,00	0,00	-32.949,29
-816.254,95	-819.712,00	-916.912,16	15.000,00	-675.821,39	-155.433,56
0,00	0,00	-32.550,00	0,00	0,00	0,00
-147.904,29	-168.000,00	0,00	0,00	0,00	-147.904,29
-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.500,00
-26.762,00	-54.500,00	-135.049,64	0,00	0,00	-26.762,00
-542.788,28	-542.788,00	-315.590,40	0,00	0,00	-542.788,28
-1.575.158,81	-1.665.000,00	-1.432.581,58	15.000,00	-675.821,39	-914.337,42

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-17.760,20	0,00	0,00	0,00
-500.000,03	-500.000,00	17.363,71	0,00	-500.000,03	0,00
-500.000,03	-500.000,00	-396,49	0,00	-500.000,03	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
