

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lejre Provstiudvalg

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 4426

CVR-nr. 21268801

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 Lejre 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat udgør 142.978 kr. Resultatet kan i væsentlighed forklares således;

Fald i udgiften for lokalt finansierede præster med 230.000 kr (formål 3000) sammenlignet med budget 2023

Diakonal virksomhed (aktivitetspuljen) er faldet med 129.000 kr i sammenligning til budget 2023

Administration og fælles udgifter er alt i alt realiseret med 252.000 kr over budget. En stigning på fælles formål med 27.000 kr - husleje, website, tilsyn kirkebogsføring mv. Herudover 43 tkr på udgifter vedrørende aflønning af provstiudvalget og konsulenter, 341.000 kr vedrørende delte medarbejdere med Holbæk provsti og manglende udgifter til efteruddannelse med 159.000 kr. Det giver samlet 252.000 kr over budget. Endelig er et honorar modtaget fra den Statslige kompetencefond indtægtsført på ekstraordinære poster med 25.000 kr

I 2023 er udbetalt anlægspuljer med 16.793 tkr og 5% midler med 1.835 tkr - i alt 18.628 kr

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder

SKIBET - fælles skoletjeneste. Regnskab føres af Greve-Solrød Provsti.

Fælles anlægsramme for Lejre Provsti. Regnskab føres af Lejre Provsti.

Lejre Provsti har indgået en samarbejdsaftale om at dele medarbejdere i provstisekretærfunktionen. Medarbejderne er ansat af Holbæk Provsti.

Provstisamarbejde om folkekirkeligt arbejde blandt migranter. Provstiudvalget i Vor Frue-Vesterbro Provsti i Københavns Stift er bestyrelse for samarbejdet.

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	2.300.000,00	2.300.000,00	2.000.837,00
Øvrig drift i alt	-2.157.021,87	-2.296.369,00	-2.282.783,31
2 Kirkebygning og sognegård	-77.176,92	-100.000,00	-94.559,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-77.176,92	-100.000,00	-94.559,36
3 Kirkelige aktiviteter	-717.754,99	-1.100.000,00	-803.914,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-347.713,43	-620.000,00	-386.733,16
Udgifter, øvrig drift	-370.041,56	-480.000,00	-417.181,80
4 Kirkegård	-3.923,32	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.923,32	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-67.768,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.184,76
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-24.584,16
6 Administration og fællesudgifter	-1.358.166,64	-1.106.369,00	-1.311.710,64
Indtægter	27.597,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-966.397,66	-568.000,00	-531.847,20
Udgifter, øvrig drift	-419.365,98	-538.369,00	-779.863,44
7 Finansielle poster	0,00	10.000,00	-4.829,43
Indtægter	0,00	10.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.829,43
A Resultat af drift	142.978,13	3.631,00	-281.946,31

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	142.978,13	3.631,00	-281.946,31

* 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	-218.378,44	218.378,44	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-372.105,58	-192.978,13	-565.083,71
742010 Årsafslutningskonto	-142.978,13	142.978,13	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
518.378,44	500.000,00
168.378,44	0,00
350.000,00	500.000,00
0,00	0,00
12.683.759,24	4.321.931,03
432.190,94	775.684,88
12.251.568,30	3.546.246,15
13.202.137,68	4.821.931,03

-590.484,02	-565.083,71
-218.378,44	0,00
-372.105,58	-565.083,71
-12.052.456,51	-3.891.535,26
-12.052.456,51	-3.891.535,26
0,00	0,00
-559.197,15	-365.312,06
0,00	-9.500,00
-575.907,79	-354.999,89
16.710,64	-812,17
-13.202.137,68	-4.821.931,03

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
2.300.000,00	2.300.000,00	2.000.837,00	2.300.000,00	0,00	0,00
2.300.000,00	2.300.000,00	2.000.837,00	2.300.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

23 Sognegård

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	-17.187,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.574,00	0,00	0,00	0,00
-77.176,92	-100.000,00	-74.797,86	0,00	0,00	-77.176,92
-77.176,92	-100.000,00	-94.559,36	0,00	0,00	-77.176,92

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-349.942,92	-580.000,00	-376.334,52	0,00	-289.648,07	-60.294,85
-22.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-22.000,00
-234.195,84	-250.000,00	-250.196,00	0,00	0,00	-234.195,84
-111.616,23	-240.000,00	-177.384,44	0,00	-58.065,36	-53.550,87
-717.754,99	-1.100.000,00	-803.914,96	0,00	-347.713,43	-370.041,56

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.923,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.923,32
-3.923,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.923,32

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-67.768,92	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-67.768,92	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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
-117.389,36	-90.000,00	-354.609,49	2.597,00	-51.937,83	-68.048,53
-150.355,95	-108.000,00	-138.095,48	0,00	-37.366,18	-112.989,77
-856.002,33	-515.000,00	-439.650,67	25.000,00	-877.093,65	-3.908,68
-1.050,00	-160.000,00	-4.625,00	0,00	0,00	-1.050,00
-233.369,00	-233.369,00	-374.730,00	0,00	0,00	-233.369,00
-1.358.166,64	-1.106.369,00	-1.311.710,64	27.597,00	-966.397,66	-419.365,98

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.829,43	0,00	0,00	0,00
0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	10.000,00	-4.829,43	0,00	0,00	0,00

Formål

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 ejerslav 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
