

ÅRSREGNSKAB 2023

for Thisted Provstiudvalg

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 4464

CVR-nr. 21269107

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: 3

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Thisted 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:

Regnskab 2022 blev godkendt med forbehold, da digepuljen og kirkegårdspuljen ifølge provstirevisor skulle have været konteret som forsøgsordning 1 og ikke på anden kortfristet gæld. Dette er der rettet op på i 2023 ved en primo korrektion af saldoen på hhv. Digepuljen og Kirkegårdspuljen pr. 1. januar 2023, indtægter er bogført som ligningsmidler mens udgifter er bogført på relevante formål under art 431010-431011.

Derfor udviser regnskab 2023 for Thisted Provstiudvalgskasse et samlet overskud på 25.518,55 kr. Overskuddet skal dog ses fordelt på hhv. provstiudvalgskassen, digepuljen og kirkegårdspuljen. Det betyder at:

- Digepuljen i 2023 udviser et overskud på 218.750 kr.
- Kirkegårdspuljen i 2023 udviser et underskud på 60.796,02 kr.
- Provstiudvalgskassen i 2023 udviser et underskud på 132.435,43 kr.

Både digepuljen og kirkegårdspuljen bogføres som et afgrænset projekt under frie midler. Det betyder at de frie midler, efter resultatdisponeringen, fordeler sig således:

- Digepuljen kr. 1.011.877 kr.
- Kirkegårdspuljen 869.687,84 kr.
- Provstiudvalgskassen 977.986,16 kr.

Bi regnskab på digepulje og kirkegårdspulje er vedlagt.

Resultatdisponering provstiudvalgskassen: I 2023 er der indkøbt en ny printer hvorfor det afgrænsede projekt er realiseret. Der har de senere år været afsat 25.000 kr. til ny hjemmeside. Det er ikke realiseret og de 25.000 kr. føres tilbage under provstiudvalgets samlede frie midler.

Formål 1 udviser en merindtægt på 250.000 kr. ift. budgettet. Det skyldes indtægter på Digepuljen som ikke var budgetteret i Provstiudvalgskassen.

På formål 21 har der været en merudgift på 35.841,32 kr. som skyldes udgifter til bygningskonsulenter, til arkitekt til ekstra syn samt en bygningsgennemgang bestilt af provstiet

Formål 24 udviser et overskud på 248.163,71, da der har været budgetteret med 233.891 kr. til flytning af provstikontor. Dette er ikke realiseret i 2023.

Formål 31 udviser et lille underskud på 15.586 kr. Der har bl.a. været afholdt 2 konfirmandarrangementer mod budgetteret 1 arrangement. Det skyldes at det årlige arrangement er flyttet fra forår til efterår og dette er sket i 2023. Fra år 2024 og frem afholdes der 1 arrangement årligt.

Formål 4 udviser et underskud på 92.046,02 kr. mod budgetteret 0 kr. Beløbet udgør de udbetalinger der har været til menighedsrådene fra Digepuljen og Kirkegårdspuljen i løbet af året. Som tidligere skrevet har puljerne ikke været budgetteret i provstiudvalgets driftsbudget.

Formål 60 udviser et underskud på 85.641,84 kr. Det skyldes bl.a. ikke budgetteret udgift på 36.250 kr. til revisor for regnskabsgennemgang, et fælles projekt (Fra Bybo til Thybo) med Sydthy og Morsø Provstier som ikke var afregnet i 2020 på 20.833,33 kr., uddannelse af ny arbejdsmiljørepræsentant for præsterne på 10.025 kr.

Formål 61 udviser et underskud på 28.572,51 kr. Der har været afholdt flere møder end budgetteret, hvor provstiudvalget har deltaget.

Formål 62 har et underskud på 76.577,66 grundet opnormering af provstisekretærstilling fra 30 til 37 timer, ferieafregning til barselsvikar samt udgifter på 12.525 kr. til uddannelse som ikke har været budgetteret.

Formål 64 har et merforbrug på 135.014,72 kr. Løbende har flere menighedsråd tilsluttet sig samarbejdet om fælles regnskabsfører. Budgettet har ikke været tilrettet denne tilgang men det er sket på budget 2024. Se vedlagte bi regnskab for samlede udgifter til fælles regnskabsfører.

På reservekontoen 5% midler står der ved årets afslutning 6.228.360,03 kr., hvoraf 686.351,84 kr. er bevilget til godkendte formål. Provstiudvalget er opmærksom på at reservekontoen overskrider reglen om de 5% i 2023.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Thisted Provsti deltager i et samarbejde vedr. fælles personalekonsulent sammen med Hjørring Nordre Provsti, Hjørring Søndre Provsti, Frederikshavn Provsti og Sydthy Provsti. Thisted Provstis andel af samarbejdet udgør 21 % af de samlede udgifter. Hjørring Søndre Provsti udarbejder årsregnskab for samarbejdet.

Thisted Provsti deltager i et samarbejde om en fælles Skole-Kirkekonsulent sammen med Morsø Provsti og Sydthy Provsti. Thisted Provsti betaler 33% af udgifterne og regnskabet ligger i Morsø Provsti.

Alle menighedsråd i Thisted Provsti har oprettet en fælles kirkegårdspulje og en fælles digepulje hvis regnskab indgår i provstiudvalgskassen. Se vedlagte bi regnskab på Digepuljen art 741154 og Kirkegårdspuljen art 741153.

Der er oprettet en fælles regnskabsfører funktion i provstiet som har sin egen bestyrelsen. I 2023 har 10 menighedsråd deltaget i samarbejdet. Alle udgifter betales af provstiudvalgskassen. Se særskilt bi regnskab.

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	2.436.640,00	2.186.640,00	2.413.644,00
Øvrig drift i alt	-2.411.121,45	-2.186.640,00	-2.198.384,35
2 Kirkebygning og sognegård	-150.983,61	-363.306,00	-107.258,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-150.983,61	-363.306,00	-107.258,91
3 Kirkelige aktiviteter	-456.982,55	-434.850,00	-388.319,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.931,24	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-432.051,31	-434.850,00	-388.319,03
4 Kirkegård	-92.046,02	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.046,02	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	-1.712.672,21	-1.388.484,00	-1.683.444,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-628.678,71	-525.894,00	-585.667,07
Udgifter, øvrig drift	-1.083.993,50	-862.590,00	-1.097.777,10
7 Finansielle poster	1.562,94	0,00	-19.362,24
Indtægter	1.563,79	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,85	0,00	-19.362,24
A Resultat af drift	25.518,55	0,00	215.259,65

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	25.518,55	0,00	215.259,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.082.921,59	104.935,43	-977.986,16
741151 Frie midler - Ny printer provstikontor	-2.500,00	2.500,00	0,00
741152 Frie midler - Ny hjemmeside	-25.000,00	25.000,00	0,00
741153 Frie midler - Kirkegårdspulje	0,00	-869.687,84	-869.687,84
741154 Frie midler - Digepulje	0,00	-1.011.877,00	-1.011.877,00
742010 Årsafslutningskonto	-25.518,55	25.518,55	0,00

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

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

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
165.521,00	219.500,00
43.021,00	19.500,00
122.500,00	200.000,00
0,00	0,00
7.137.948,59	9.201.136,18
2.454.825,43	2.972.777,00
693.616,58	-0,85
3.989.506,58	6.228.360,03
7.303.469,59	9.420.636,18

-1.110.421,59	-2.859.551,00
-1.082.921,59	-977.986,16
-27.500,00	-1.881.564,84
-4.112.006,58	-6.400.295,69
-4.112.006,58	-6.400.295,69
0,00	0,00
-2.081.041,42	-160.789,49
-172.296,21	-159.937,49
-1.908.745,21	-852,00
-7.303.469,59	-9.420.636,18

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
2.436.640,00	2.186.640,00	2.413.644,00	2.436.640,00	0,00	0,00
2.436.640,00	2.186.640,00	2.413.644,00	2.436.640,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.841,32	-26.000,00	-23.178,64	0,00	0,00	-61.841,32
-89.142,29	-337.306,00	-84.080,27	0,00	0,00	-89.142,29
-150.983,61	-363.306,00	-107.258,91	0,00	0,00	-150.983,61

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-140.586,01	-125.000,00	-82.746,12	0,00	-24.931,24	-115.654,77
-262.632,56	-250.000,00	-250.673,03	0,00	0,00	-262.632,56
-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
-43.763,98	-49.850,00	-44.899,88	0,00	0,00	-43.763,98
-456.982,55	-434.850,00	-388.319,03	0,00	-24.931,24	-432.051,31

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.046,02
-92.046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.046,02

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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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
-217.421,84	-131.780,00	-317.731,71	0,00	-3.960,00	-213.461,84
-163.942,64	-130.484,00	-157.651,73	0,00	-101.199,53	-62.743,11
-691.983,01	-621.910,00	-634.332,36	0,00	-523.519,18	-168.463,83
-391.014,72	-256.000,00	-337.826,57	0,00	0,00	-391.014,72
0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-248.310,00	-248.310,00	-233.401,80	0,00	0,00	-248.310,00
-1.712.672,21	-1.388.484,00	-1.683.444,17	0,00	-628.678,71	-1.083.993,50

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
-0,85	0,00	-19.362,24	0,00	0,00	-0,85
1.563,79	0,00	0,00	1.563,79	0,00	0,00
1.562,94	0,00	-19.362,24	1.563,79	0,00	-0,85

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 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab				
Digepuljen - Frie midler - Artskonto 741154				
Dato	Bevægelse	Hævet	Indsat	Saldo
	Saldo pr. 01-01-2023			307.500
01-01-2023	Ligning januar		20.833	328.333
01-02-2023	Ligning februar		20.833	349.167
15-02-2023	Skjoldborg kirke Omsætning kirkedige Nordside (sag 2020-30629)	31.250		317.917
01-03-2023	Ligning marts		20.833	338.750
01-04-2023	Ligning april		20.833	359.583
01-05-2023	Ligning maj		20.833	380.417
01-06-2023	Ligning juni		20.833	401.250
01-07-2023	Ligning juli		20.833	422.083
01-08-2023	Ligning august		20.833	442.917
01-09-2023	Ligning september		20.833	463.750
02-10-2023	Ligning oktober		20.833	484.583
01-11-2023	Ligning november		20.833	505.417
02-11-2023	Digepulje overført fra Hillerslev-Kåstrup Kirkekasse		485.627	991.044
01-12-2023	Ligning december		20.833	1.011.877
	Saldo pr. 31-12-2023	31.250	735.627	1.011.877,00

Biregnskab				
Kirkegårdspuljen - Frie midler - Artskonto 741153				
Dato	Bevægelse	Hævet	Indsat	Saldo
	Saldo pr. 01-01-2023			930.483,86
27-01-2023	Sennels Anlæg af urnegravplads (2022-15808)	7.947		922.537,17
11-12-2023	Sennels Anlæg af urnegravplads (2022-15808)	9.554		912.983,11
29-12-2023	Forskønnelse Nors kirkegrd.(2023-3235)	43.295		869.687,84
	Saldo Kirkegårdspulje	60.796	0	869.687,84

Biregnskab fælles regnskabsfører Thisted Provsti 2023

	Budget 2023	Regnskab 2023	Afviselser 2023
Løn	256.000	381.642	-125.642
Diverse kurser			
Årlig drift - kontor			
Andel af husleje 1/6 del inkl. el og varme	15.403	13.365	2.038
Rengøring 1/4 del	2.750	2.226	524
Årlig drift kontor i alt	18.153	15.591	2.562
Årlig drift - Tlf og PC:			
PC licens	2.580	3.015	-435
Telefon abonnement	750	855	-105
Datalinie	800	-	800
Andet IT regnskabsfører			-
Ny PC regnskabsfører		9.373	-9.373
Årlig drift - Tlf og PC i alt	4.130	13.243	-9.113
I alt	278.283	410.475	-132.193