

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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

Forklaring til årsregnskab 2023

Årets resultat udviser et underskud på kr. 1.021.945 mod et budgetteret underskud på kr. 250.000.

Forklaringerne hertil skyldes primært, at der er brugt af de tidligere års disponerede midler samt mindre hensættelse til nye disponeringer.

Der er således brugt:

- 967.557,61 kr. af midler disponeret til klimarenovering af præsteboliger, der tages fra konto 741159. Saldo herefter udgør 515.095,05 kr.
- 143.989,04 kr. af midler disponeret til provstipræstetur 2023, der tages fra konto 741152. Saldo herefter udgør 51.832,88 kr.

Modsat har der mod forventning ikke været brugt midler på et par andre poster:

- 100.000 kr. til grøn kirke. Midlerne disponeres på konto 741158, hvorefter saldoen udgør 200.000 kr. Midlerne ventes brugt i forbindelse med udarbejdelse af klimarapport.
- 25.000 kr. til førstehjælpskurser til ansatte. Midlerne disponeres på konto 741151, hvorefter saldoen udgør 71.810 kr.

Ses der bort for disse fire beløb ender resultatet med et underskud på 35.378,51 kr. mod et budgetteret underskud på 250.000 kr. Underskuddet tages af konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet. Saldoen herefter udgør 514.621,49 kr.

Denne saldo anses forsat for værende høj, hvorfor der i budgettet for 2024 er budgetteret med et underskud på 254.000 kr., for at nedbringe denne saldo.

At vi ender med kun at bruge 35.378 kr. af likviditet stillet til rådighed af provstiet, skyldes af vi på en række poster ikke har brugt så meget som budgetteret.

Af større poster kan nævnes:

- Løn til rengøring af provstikontor grundet perioder med fravær.
- Socialt arrangement for menighedsrådene, der ikke har været afviklet.
- Ungdomspræst, grundet vakance (er nu en studenterpræst i stedet for).
- Natkirke, ligeledes grundet vakance, da det er ungdoms-/studenterpræstens arbejdsområde.
- Efteruddannelse.

Derudover har vi ved at binde en del af vores midler opnået en renteindtægt på 11.500 kr. mod en forventning om negative renter.

Der har modsat været et større forbrug på et par områder, den største post er telefon/internet – datakommunikation. Med et overforbrug på ca. 10.700 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

24 timers løbet/Socialt arrangement

Ungdoms-/studenterpræst

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.926.600,00	1.926.600,00	3.496.000,00
Øvrig drift i alt	-2.948.545,16	-2.176.600,00	-1.946.017,37
2 Kirkebygning og sognegård	-60.804,70	-102.200,00	-80.250,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.475,08	-29.200,00	-19.852,87
Udgifter, øvrig drift	-43.329,62	-73.000,00	-60.397,15
3 Kirkelige aktiviteter	-1.600.864,79	-692.500,00	-664.658,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.471,57	0,00	-72.106,45
Udgifter, øvrig drift	-1.523.393,22	-692.500,00	-592.552,40
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	-1.298.307,79	-1.371.900,00	-1.185.880,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-693.985,15	-706.000,00	-709.018,92
Udgifter, øvrig drift	-604.322,64	-665.900,00	-476.861,54
7 Finansielle poster	11.432,12	-10.000,00	-15.228,04
Indtægter	11.504,66	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72,54	-10.000,00	-15.228,04
A Resultat af drift	-1.021.945,16	-250.000,00	1.549.982,63

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	-1.021.945,16	-250.000,00	1.549.982,63

* 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	-550.000,00	35.378,51	-514.621,49
741150 Frie midler - Konfirmandarrangement	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - Kurser ansatte	-46.810,00	-25.000,00	-71.810,00
741152 Frie midler - Provstipræstetur 2019	-195.821,92	143.989,04	-51.832,88
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	-33.991,99	0,00	-33.991,99
741156 Frie midler - Samarbejdsprojekt omkring interaktivitet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741158 Frie midler - Grøn Kirke	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00
741159 Frie midler - Klimarenovering præsteboliger	-1.482.672,63	967.577,61	-515.095,02
742010 Årsafslutningskonto	1.021.945,16	-1.021.945,16	0,00

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

721140 Likviditet stillet til rådighed
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 kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	7.636,96
0,00	7.636,96
0,00	0,00
3.940.259,79	6.395.777,86
2.598.184,80	1.562.798,52
1.342.074,99	4.832.979,34
3.940.259,79	6.403.414,82

-2.553.777,08	-1.531.831,92
-550.000,00	-514.621,49
-2.003.777,08	-1.017.210,43
-1.342.074,99	-4.818.231,84
-1.342.074,99	-4.818.231,84
0,00	0,00
-44.407,72	-53.351,06
-43.439,57	-52.407,33
-968,15	-943,73
-3.940.259,79	-6.403.414,82

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
1.926.600,00	1.926.600,00	3.496.000,00	1.926.600,00	0,00	0,00
1.926.600,00	1.926.600,00	3.496.000,00	1.926.600,00	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
-60.804,70	-102.200,00	-80.250,02	0,00	-17.475,08	-43.329,62
-60.804,70	-102.200,00	-80.250,02	0,00	-17.475,08	-43.329,62

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.600.864,79	-692.500,00	-664.658,85	0,00	-77.471,57	-1.523.393,22
-1.600.864,79	-692.500,00	-664.658,85	0,00	-77.471,57	-1.523.393,22

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
-55.429,49	-61.100,00	-80.154,60	0,00	-3.754,04	-51.675,45
-113.368,57	-141.000,00	-88.576,39	0,00	-49.468,00	-63.900,57
-650.209,73	-662.500,00	-650.555,32	0,00	-640.763,11	-9.446,62
-7.000,00	-35.000,00	-16.794,15	0,00	0,00	-7.000,00
-472.300,00	-472.300,00	-349.800,00	0,00	0,00	-472.300,00
-1.298.307,79	-1.371.900,00	-1.185.880,46	0,00	-693.985,15	-604.322,64

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-72,54	-10.000,00	-15.228,04	0,00	0,00	-72,54
11.504,66	0,00	0,00	11.504,66	0,00	0,00
11.432,12	-10.000,00	-15.228,04	11.504,66	0,00	-72,54

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
