

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Malt Provstiudvalg

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 4496

CVR-nr. 21351873

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

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

Regnskabet udviser et underskud på kr. 244.799,10 imod et budgetteret underskud på kr. 322.308,00, så reelt et budgetmæssigt overskud på kr. 77.509,00.

I det budgetterede underskud indgår beløbet til finansiering af personalekonsulenten med kr. 245.000,00, beløbet resultatdisponeres særskilt, se nedenfor.

Formål 2400, kontorlokale

Overskud på kr. 15.910,29 skyldes hovedsageligt besparelse på vand og varme samt på vedligeholdelse og køb af inventar/it. Overskridelse på husleje kr. 6.175,00.

Formål 3201, børne-ungepræsten

Overskud på kr. 53.643,53. Se resultatdisponering.

Formål 6100, provstiudvalget

Underskud på kr. 16.311,66 skyldes hovedsageligt overskridelse på diæter med kr. 13.667,00 og honorar kr. 6.000,00 for kostprisberegning, præsentation af Provstiskyen med kr. 3.525,75, kontorudgifter med nyt provstikort på kr. 2.612,50 og Dansk Sikkerhedsmakulering med kr. 3.138,23, modsvaret af besparelser på repræsentation kr. 4.617,00, annoncering kr. 2.251,06, abonnemeter kr. 6.098,79 (JV's papirudgave slettet).

Formål 6200, personale

Underskud på kr. 16.264,43 skyldes hovedsageligt en ikke budgetteret lønforhøjelse på kr. 18.000,00 og heraf procentregulering kr. 7.086,00, pension kr. 3.562,00, befordring og AUB, kr. 4.115,00 samt skærmbrille kr. 3.400,00 modsvaret af besparelse på honorarer kr. 20.000,00 (oplægsholdere).

Formål 6201, personalekonsulenten

Overskud på kr. 26.802,64. Se resultatdisponering.

Formål 6300, bygning

Underskud på kr. 12.836,76 skyldes en ikke budgetteret udgift til Rambøll (ladestandere) kr. 24.104,00.

Formål 6400, økonomi

Overskud på kr. 6.776,04 skyldes ophævelse af negative renter.

Formål 6700, møder, kurser m.v. for menighedsråd

Overskud på kr. 4.995,74, generel besparelse.

Formål 6701, møder og studietur præster

Underskud på kr. 18.612,24. Se resultatdisponering.

Formål 6702, efteruddannelse provst

Overskud på kr. 12.500,00, deltaget i årsmøde.

Formål 6703, efteruddannelse provstisekretær

Overskud på kr. 13.568,25, generel besparelse og kun deltaget i årsmøde og andre småkurser.

Formål 6704, efteruddannelse provstiudvalg

Overskud på kr. 7.337,50, ikke så megen kursusaktivitet

Resultatdisponering

Regnskab for personalekonsulenten:

Budget kr. 245.000,00

Regnskab kr. 218.197,36 udgiften resultatdisponeres på konto 741154, ny saldo kr. 109.902,31

Overskud kr. 26.802,64

Regnskab for lokalfinansieret børne-ungepræst:

Budget kr. 340.000,00

Regnskab kr. 286.356,47

Overskud kr. 53.643,53 overskuddet resultatdisponeres på konto 741150, ny saldo kr. 210.624,40

Formål 6701 Præster

Underskud kr. 18.612,24 heraf resultatdisponeres kr. 25.000,00 der har været afsat til studieturen, herefter overskud på formålet med kr. 6.387,76.

**Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Provstiudvalget betaler til RAMS på provstiniveau.

Der er indgået samarbejde med alle menighedsråd i Malt Provsti omkring lokalfinansieret præstestilling i Føvling og Stenderup pastorat (børne-ungepræst). Over/underskud på denne stilling resultatdisponeres særskilt på konto 741150. Se endvidere forklaring til regnskabet ovenfor.

Der er indgået samarbejde med Varde og Grene Provstier omkring fælles personalekonsulent. Udgiften hertil afholdes indtil videre af overskydende midler fra indefrosne feriepenge. Personalekonsulenten er ansat i Varde Provsti og vi afregner 4 x aconto dertil. Årets udgift resultatdisponeres på konto 741154. Se endvidere forklaring til regnskabet ovenfor.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.850.912,00</b>	<b>1.850.912,00</b>	<b>1.850.912,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.095.711,10</b>	<b>-2.173.220,00</b>	<b>-2.073.264,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-183.689,71</b>	<b>-199.600,00</b>	<b>-265.387,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-183.689,71	-199.600,00	-265.387,88
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-508.997,47</b>	<b>-562.641,00</b>	<b>-533.586,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-286.356,47	-340.000,00	-323.126,27
Udgifter, øvrig drift	-222.641,00	-222.641,00	-210.460,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.403.023,92</b>	<b>-1.410.979,00</b>	<b>-1.274.289,87</b>
Indtægter	489,84	0,00	0,00
Udgifter, løn	-669.283,48	-641.800,00	-610.582,61
Udgifter, øvrig drift	-734.230,28	-769.179,00	-663.707,26
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-244.799,10</b>	<b>-322.308,00</b>	<b>-222.352,02</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-244.799,10</b>	<b>-322.308,00</b>	<b>-222.352,02</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 Menighedsrådets frie midler	-356.536,05	55.245,27	-301.290,78
741150 Lokalfinansieret præstestilling	-156.980,87	-53.643,53	-210.624,40
741152 Energimærkning	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741153 Præsters studietur 2021	-25.000,00	25.000,00	0,00
741154 Rest feriemidler afregning personalekonsulent	-328.099,67	218.197,36	-109.902,31
742010 Årsafslutningskonto	244.799,10	-244.799,10	0,00



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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

969030 Deposita mv.

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
70.000,00	0,00
70.000,00	0,00
0,00	0,00
1.614.821,32	3.664.957,91
1.004.162,32	1.959.681,53
8,00	8,00
610.651,00	1.705.268,38
<b>1.684.821,32</b>	<b>3.664.957,91</b>

-966.616,59	-721.817,49
-356.536,05	-301.290,78
-610.080,54	-420.526,71
-680.651,00	-791.052,08
-680.651,00	-791.052,08
0,00	0,00
-37.553,73	-2.152.088,34
-80.448,39	-1.008.345,52
0,00	-1.188.366,83
43.746,66	45.665,31
-852,00	-1.041,30
<b>-1.684.821,32</b>	<b>-3.664.957,91</b>

## 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
1.850.912,00	1.850.912,00	1.850.912,00	1.850.912,00	0,00	0,00
<b>1.850.912,00</b>	<b>1.850.912,00</b>	<b>1.850.912,00</b>	<b>1.850.912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og 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
-183.689,71	-199.600,00	-265.387,88	0,00	0,00	-183.689,71
<b>-183.689,71</b>	<b>-199.600,00</b>	<b>-265.387,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-183.689,71</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-508.997,47	-562.641,00	-533.586,27	0,00	-286.356,47	-222.641,00
<b>-508.997,47</b>	<b>-562.641,00</b>	<b>-533.586,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-286.356,47</b>	<b>-222.641,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

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
-118.111,66	-101.800,00	-102.066,72	0,00	-64.793,20	-53.318,46
-838.261,79	-848.800,00	-792.258,29	0,00	-604.490,28	-233.771,51
-52.836,76	-40.000,00	-60.325,58	0,00	0,00	-52.836,76
-8.223,96	-15.000,00	-7.486,83	489,84	0,00	-8.713,80
-100.210,75	-120.000,00	-40.512,45	0,00	0,00	-100.210,75
-285.379,00	-285.379,00	-271.640,00	0,00	0,00	-285.379,00
<b>-1.403.023,92</b>	<b>-1.410.979,00</b>	<b>-1.274.289,87</b>	<b>489,84</b>	<b>-669.283,48</b>	<b>-734.230,28</b>

#### 7 Finansielle poster

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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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

---