

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Ringkøbing Provstiudvalg

i Ringkøbing Provsti

i Holstebro Kommune, Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 4500

CVR-nr. 21242071

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 Ringkøbing 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:**

PUK-regnskabet for 2023 udviser et driftsunderskud på 35.996,99 kr. mod budgetteret underskud på 50.000,00 kr.

De samlede driftsindtægter udgør 1.300.000,00 kr. og de samlede driftsudgifter udgør 1.335.996,99 kr.

De samlede anlægsindtægter udgør 1.736.650,00 kr. og de samlede anlægsudgifter udgør 640.592,59 kr. Det vil sige et samlet overskud på 1.096.057,41 kr.

Formål 6000 - fælles formål:

Regnskabet viser udgifter på 75.059,07 kr. - mod budgetteret 67.899,00 kr., hvilket skyldes udgifter til køb af mobiltelefon + IT til provstikontoret.

Formål 6100 - provstiudvalget:

Regnskabet viser udgifter på 370.897,18 kr. mod budgetteret 311.395 kr., hvilket bl.a. skyldes årlig licensbetaling til Provstiskyen som udgør 34.864,45 kr. og en udgift på honorar til ekstern kordegn på 10.000,00 kr.

Der har i 1. halvår været afholdt flere PU-møder end normalt pga. ekstraordinære PU møder i forbindelse med fratrædelse og ansættelse af provstisekretær merudgift på 8.000,00 kr.

Formål 6200 - personale:

Regnskabet viser udgifter på 541.090,51 kr. - mod budgetteret 616.000,00 kr. - hvilket skyldes udskiftning af provstisekretær og dermed 3 måneder (august til oktober) med væsentligt færre timer, som blev dækket ind af vikarer.

Formål 6300 - bygning:

Regnskabet viser udgifter til kontorleje på 60.000 kr. - hvilket svarer til budgettet. Regnskabet viser udgifter til konsulentytelser på 79.567,86 kr. - mod budgetteret 58.000 kr. - hvilket skyldes væsentlige udgifter til byggesagkyndig assistance til henholdsvis en fraflytning og et syn grundet fugtproblemer i præstegårde 24.297,41 kr.

Formål 6700 - efteruddannelse:

Regnskabet viser udgifter på 20.315,50 kr. - mod budgetteret 8.000 kr. - det skyldes primært, at der er ansat ny provstisekretær som skal gennemføre den obligatoriske uddannelse - kursusgebyr 9.825,00 kr. Inspirationsdøgn vedrørende den grønne omstilling udgjorde 12.000,00 kr.

Formål 6900 - stiftsbidrag:

Regnskabet viser udgifter på 218.706 kr. - hvilket svarer til budgettet.

Jf. revisionsprotokollat for 2022 er hensættelse kr. 37.361,17 på konto 761110 overført til frie midler, der således udgør kr. 395.949 pr. 31. december 2022.

Difference kr. 3.000 på afstemningskonti B-indkomst ultimo 2022 er indtægtsført i 2023 på diverse tjenesteydelser. Udgiften var i 2022 bogført både som B-indkomst og diverse tjenesteydelse.

Skyldigt overarbejde ultimo 2022 tilbageført, i stedet er der udbetalt merarbejde. Dette har en positiv påvirkning af årets resultat på kr. 17.196,04.

Likviditetsslån kr. 735.000 til Ny Sogn og Gammel Sogn Menighedsråd indfries i 2024. Efter modtagelse af tilskud kirkeistandsættelsesordningen.

### **Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådene i SYD (ligningsområde Ringkøbing-Skjern Kommune) har samarbejde om en maskinpulje, som menighedsrådene kan søge til køb af maskiner. Og en pulje til energioptimering.

Menighedsrådene i Nord (ligningsområde "tidligere Ulfborg-Vemb kommune") nu Holstebro Kommune har samarbejde om en maskinpulje som menighedsrådene kan søge til køb af maskiner. Og en pulje til udvikling af kirkegård.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.648.097,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.335.996,99</b>	<b>-1.350.000,00</b>	<b>-1.358.513,51</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</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>3 Kirkelige aktiviteter</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>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>-1.365.636,12</b>	<b>-1.340.000,00</b>	<b>-1.353.841,24</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.266,50
Udgifter, løn	-579.256,54	-512.854,00	-664.637,44
Udgifter, øvrig drift	-786.379,58	-827.146,00	-690.470,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>29.639,13</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-4.672,27</b>
Indtægter	29.639,13	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-4.672,27
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-35.996,99</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>289.583,53</b>

#### 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)	1.736.650,00	1.736.666,00	615.475,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-600.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-640.592,59	-1.136.666,00	-300.307,39
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.096.057,41</b>	<b>0,00</b>	<b>315.168,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.060.060,42</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>604.752,10</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 Egenkapital - frie midler	-358.587,48	-1.364,18	-359.951,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.244.404,00	-1.096.057,41	-2.340.461,41
742010 Årsafslutningskonto	-1.060.060,42	1.060.060,42	0,00

**Styring anlægsaktiviteter 2023**

**Ringkøbing Provsti**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Maskinpulje Syd	821.889	461.650							1.283.539	355.940		927.599
Energioptimering Syd	0	600.000							600.000	271.407	0	328.593
Udvikling kirkegårde Nord	0	200.000							200.000			200.000
Maskinpulje Nord	422.515	475.016							897.531	13.246		884.286
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.244.404	1.736.666	0	0	0	0	0	0	2.981.070	640.593	0	2.340.477



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

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

**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
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

**Lån****Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele
---------------	---

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
829.000,00	767.796,75
0,00	32.796,75
829.000,00	735.000,00
0,00	0,00
2.569.983,11	3.339.042,89
442.973,77	448.100,33
1.244.404,48	2.220.367,99
882.604,86	670.574,57
<b>3.398.983,11</b>	<b>4.106.839,64</b>

-1.602.991,48	-2.700.413,07
-358.587,48	-359.951,66
-1.244.404,00	-2.340.461,41
-1.748.966,03	-1.405.574,57
-37.361,17	0,00
-1.711.604,86	-1.405.574,57
0,00	0,00
-44.025,60	-852,00
-44.025,60	-852,00
<b>-3.395.983,11</b>	<b>-4.106.839,64</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
1.300.000,00	1.300.000,00	1.648.097,04	1.300.000,00	0,00	0,00
<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.648.097,04</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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>

#### 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

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-75.059,07	-67.899,00	-89.839,28	0,00	0,00	-75.059,07
-370.897,18	-311.395,00	-337.394,32	0,00	-63.749,05	-307.148,13
-541.090,51	-616.000,00	-610.682,05	0,00	-515.507,49	-25.583,02
-139.567,86	-118.000,00	-92.995,59	0,00	0,00	-139.567,86
-20.315,50	-8.000,00	-2.850,00	0,00	0,00	-20.315,50
-218.706,00	-218.706,00	-220.080,00	0,00	0,00	-218.706,00
<b>-1.365.636,12</b>	<b>-1.340.000,00</b>	<b>-1.353.841,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-579.256,54</b>	<b>-786.379,58</b>

#### 7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
29.639,13	-10.000,00	-4.672,27	29.639,13	0,00	0,00
<b>29.639,13</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-4.672,27</b>	<b>29.639,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-640.592,59	-1.136.666,00	-300.307,39	0,00	0,00	-640.592,59
1.736.650,00	1.736.666,00	615.475,96	1.736.650,00	0,00	0,00
<b>1.096.057,41</b>	<b>0,00</b>	<b>315.168,57</b>	<b>1.736.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-640.592,59</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

---