

ÅRSREGNSKAB 2023

for Valby-Vanløse Provstiudvalg

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4410

CVR-nr. 21290491

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Valby-Vanløse 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 285.851 kr. og dette skyldes provstiudvalget i forbindelse med fordelingen af aktivitetspuljen til budget 2023 valgt at bevilge 330.000 kr. af provstiets frie midler. Bevillingen af frie midler er fordelt således med 110.000 kr. til Konfirmand-Rollespillet "Vejen", 140.000 kr. til Kommunikation i Vanløse-bydelen og 80.000 kr. til Kommunikation i Valby-bydelen.

Resultatdisponeringen:

Kontiene vedr. afgrænsede projekter under provstiets frie midler er nedskrevet med årets forbrug, som nævnt ovenfor. Endvidere har der også været forbrug på kontoen til præsternes efteruddannelse i forbindelse med studieturen til Færøerne. Efter disponering udgør provstiets midler 513.079 kr. hvor af 260.000 kr. er disponeret til afgrænset projekter med 110.000 kr. til indskud til lejemålet på Diakonissestiftelsen og 150.000 kr. til nyt provstikontor samme sted - beløbet er tiltænkt til selve flytningen og køb af nye møbler, da provsten også får kontor på stedet og dette også skal fungere som møderum for provstikontoret.

Gennemgang af regnskabet på formåls niveau:

Formål 2 udviser et mindre forbrug på 90.000 kr. hvilket skyldes at provstikontoret pga. branden i Hyltebjerg kirke er genhuset sammen med kirken under forsikringsordningen.

Formål 3 udviser overordnet set et merforbrug på 167.477 kr. Det er sammensat af de tidligere nævnte bevilling til aktivitetspuljen på 330.000 kr. og mindre forbrug på 162.589 kr. Mindre forbruget består af følgende poster 25.607,50 kr. mindre opkrævet til Bibliariet, derudover at der besluttet i Budgetudvalget at FFI bevillingen for 2023 på 86.563 kr. tilfalder PUK kasserne, da projektet er igangsat et år senere end bevillinger, da samarbejdsvedtægten afventede Kirkeministeriets godkendelse. Det samme gør sig gældende for bevillingen til FSU på 50.418 kr., hvor der først er afholdt konstituerende møde den 30. november og der derfor ikke er sendt opkrævninger ud fra Amagerland Provsti.

Formål 6 - her er der et merforbrug på 204.049 kr. Dette skyldes forbruget på kontoen for præsternes efteruddannelse og deres studietur til Færøerne, der samlet set har kostet 359.025 kr. men merforbruget udgør kun 247.853 kr., da der var budgetteret med 120.000 kr. på formål 67 Efteruddannelse, som også er beregnet til den almindelige efteruddannelse af provstiets præster. Dette forbrug udgør 8.828 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Valby-Vanløse provsti deltager i følgende samarbejder på tværs af Københavns stift:

Budgetudvalget for Københavns Kommune

Skoletjenesten

Folkekirken for Internationals - provstiet har tilsluttet sig samarbejdet og vedtægterne er godkendt i 2021. Samarbejdet er så småt ved at komme i gang.

Skoletjenesten for Ungdomsuddannelser - provstiet har tilsluttet sig samarbejdet og vedtægterne er blevet godkendt af Kirkeministeriet den 17. april 2023 og det første konstituerende møde blev afholdt den 30. november.

Valby-Vanløse provsti har været en del af forsøgsordningen med et forsøg om administration af tjenesteboligerne i provstiet, der udløb ved udgangen af 2023. Forsøget har fået navnet Tjenesteboligforsøget. Forsøget betyder at tilsynet med tjenesteboligerne i forsøgsperioden er henlagt til provstiudvalget. Provstiudvalget påser, at boligerne holdes i tilbørlig stand med hensyn til både vedligeholdelse og rengøring.

Huslejeindtægter indbetales til provstiet som sørger for at regningerne vedr. betales og der udarbejdes et årligt regnskab for ordningen. Overskud videre til efterfølgende år og underskud dækkes på menighedsrådet med en ramme på 30.000 kr. pr. år.

Ordningen er en del af PUK regnskabet, men bliver styret via formålskonteringen og der

kan pr. bolig trækkes et regnskab for indtægter og udgifter, der ved forbrug sendes til præsten og en gang årligt sendes til menighedsrådet i forbindelse med årsafslutningen.

Det videreførte beløb fra forsøgsordningen kan se på 741150 "Frie midler - Tjenesteboligforsøget"

Det samlede regnskab vedhæftes årsregnskabet, hvor der kan se indtægter og udgifter pr. bolig.

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	2.208.536,00	2.211.012,00	1.905.694,96
Øvrig drift i alt	-2.494.387,23	-2.211.012,00	-1.796.868,39
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	-90.000,00	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-90.000,00	-22.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-713.520,75	-546.044,00	-386.562,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-713.520,75	-546.044,00	-386.562,75
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.	-9.038,98	0,00	-5.271,26
Indtægter	684.256,60	0,00	668.941,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-693.295,58	0,00	-674.212,87
6 Administration og fællesudgifter	-1.771.516,50	-1.567.468,00	-1.380.318,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-611.274,19	-592.550,00	-582.775,55
Udgifter, øvrig drift	-1.160.242,31	-974.918,00	-797.542,64
7 Finansielle poster	-311,00	-7.500,00	-2.216,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-311,00	-7.500,00	-2.216,19
A Resultat af drift	-285.851,23	0,00	108.826,57

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	-285.851,23	0,00	108.826,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiets frie midler	-109.880,78	-143.197,75	-253.078,53
741150 Frie midler - Tjenesteboligforsøget	-9.048,98	9.048,98	0,00
741151 Frie midler - Præsternes Efteruddannelse	-350.000,00	350.000,00	0,00
741152 Frie midler - Rollespil Konfirmander	-110.000,00	110.000,00	0,00
741153 Frie midler - Valby Kommunikation	-80.000,00	80.000,00	0,00
741154 Frie midler - Vanløse Kommunikation	-140.000,00	140.000,00	0,00
741155 Frie midler - Nyt provstikontor	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741156 Frie midler - Indskud Diakonissestiftelsen	0,00	-110.000,00	-110.000,00
742010 Årsafslutningskonto	285.851,23	-285.851,23	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
289.923,19	273.948,79
279.610,99	273.948,79
10.312,20	0,00
0,00	0,00
2.426.687,93	2.510.352,59
662.079,90	410.595,83
1.764.608,03	2.099.756,76
2.716.611,12	2.784.301,38

-798.929,76	-513.078,53
-109.880,78	-253.078,53
-689.048,98	-260.000,00
-1.777.278,49	-2.100.427,22
-1.777.278,49	-2.100.427,22
0,00	0,00
-140.402,87	-170.795,63
-139.550,87	-169.943,63
-852,00	-852,00
-2.716.611,12	-2.784.301,38

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
2.208.536,00	2.211.012,00	1.905.694,96	2.208.536,00	0,00	0,00
2.208.536,00	2.211.012,00	1.905.694,96	2.208.536,00	0,00	0,00

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
0,00	-90.000,00	-22.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-90.000,00	-22.500,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,00
0,00	-86.563,00	-86.562,75	0,00	0,00	0,00
-493.455,75	-459.481,00	-300.000,00	0,00	0,00	-493.455,75
-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00
-713.520,75	-546.044,00	-386.562,75	0,00	0,00	-713.520,75

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.038,98	0,00	-6.188,46	210.084,63	0,00	-219.123,61
0,00	0,00	0,00	71.401,80	0,00	-71.401,80
0,00	0,00	-880,25	136.698,80	0,00	-136.698,80
0,00	0,00	1.797,45	125.314,17	0,00	-125.314,17
0,00	0,00	0,00	140.757,20	0,00	-140.757,20
-9.038,98	0,00	-5.271,26	684.256,60	0,00	-693.295,58

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

65 Personregistrering - civil

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
-144.418,67	-182.593,00	-158.223,72	0,00	-2.000,00	-142.418,67
-131.474,35	-156.400,00	-119.746,59	0,00	-67.776,26	-63.698,09
-543.148,43	-529.550,00	-513.610,09	0,00	-541.497,93	-1.650,50
-5.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.697,00
-367.853,05	-120.000,00	-32.297,79	0,00	0,00	-367.853,05
-578.925,00	-578.925,00	-556.440,00	0,00	0,00	-578.925,00
-1.771.516,50	-1.567.468,00	-1.380.318,19	0,00	-611.274,19	-1.160.242,31

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-311,00	-7.500,00	-2.216,19	0,00	0,00	-311,00
-311,00	-7.500,00	-2.216,19	0,00	0,00	-311,00

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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Opgørelse af tjenesteboligordningen 2023

15-01-2024

Sum af feltb Rækkermarker	Kolonnermarker										Hovedtotal
	5101 Bjørnsøvej 4	5102 Strindbjergvej 7	5103 Nøddehaven 15	5201 Æblevej 8	5301 Kærtrindalsvej 33	5302 Julevej 5	5401 Christen Berge Alle 3	5402 Overhys Alle 4	5501 Gulddagevej 5	5502 Høddjølvej 4	
223010 Udverdig vedligeholdelse af bygning	1.437,50	24.281,25		1.841,68	1.567,90	34.237,50	989,00	825,00	6.525,00	23.559,76	29.374,43
223020 Indverdig vedligeholdelse af bygning	43.031,60			38.077,50	2.500,00	1.537,90	1.980,25		12.000,00	23.559,76	148.979,51
223030 Vedligeholdelse af udeområder		15.000,00		220,00					3.593,43		39.720,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer				10.000,00		1.537,90					5.131,33
223130 Anskaffelse - inventar og tekniske installationer				26.429,90		1.537,90	12.081,88		4.732,00		68.782,39
223140 Anskaffelse - maskiner og værktøj				18.122,61		5.538,00	2.454,13				9.927,03
223210 Ejendomsaktiver	53.901,90			38.454,24	62.609,55	45.288,53	54.545,06		54.545,06		561.288,09
225010 Vård, renovation, grundforberedelse m.m.						6.054,72			54.545,31		1.450,00
227000 Udgifter til almene selskab	1.200,00								9.597,51		11.433,44
227010 Gæstgæstning, hækklipping, snefyndning m.v. fra ekssten leverandør	7.683,13	14.663,75		6.317,71	552,51	6.468,13	10.644,38		9.597,51		1.200,00
227055 Konsulentudgifter						963,65					86.157,76
228001 Forbrugsvare - udbørg vedligehold											963,65
280530 Diverse elektriske ordnere indtægter	71.401,80	76.197,66		62.485,17	71.401,80	71.401,80	76.197,66		49.116,51		684.256,60
Hovedtotal	35.852,33	36.380,96		18.716,68	50.022,05	34.791,43	8.497,04		20.584,31		280.146,03
Overført fra 2022	608,01										
Husleje indtægter	71.401,80	76.197,66		84.301,97	71.401,80	65.297,00	76.197,66		49.116,51		86.132,00
Udgifter	107.254,13	112.578,62		81.201,85	121.423,85	100.088,43	84.694,70		69.700,82		115.803,30
Til Mårs betaling	35.244,32	36.380,96		10.285,71	50.022,05	34.791,43	8.497,04		20.584,31		29.671,30
											38.286,40
											271.107,05