

ÅRSREGNSKAB 2022

for Køge Provstiudvalg

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 4427

CVR-nr. 21274305

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 2022 for Køge 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 på regnskab 2022

1. Fælles indtægter

Ingen bemærkninger

2. Kirkebygning og sognegård

Ingen bemærkning

3. Kirkelige aktiviteter

Formål 3001+3002: HR-konsulent og Præsters efteruddannelse. Ingen bemærkninger

Formål 3003: Fælles Provsti-event har overskredet deres budget med 31,56% - Den fælles provstidag blev dyrere end først antaget, blandt andet på grund af de stigende priser i 2022.

Formål 3004: Pulje for sorggruppe har overskredet deres budget med 57,28% - det er især annonceringen som er blevet dyrere end tidligere, dette vil blive indskærpet.

Formål 3005: Erfagrupeer i provstiet har kun brugt 19,64% af deres budget. Erfagrupeerne er et nyt tiltag i Køge provsti med opstart i 2022. Det har taget noget tid at få startet op og derfor er der ikke brugt så meget af budgettet.

Formål 3006: Din tro min tro har ikke søgt midler i år. Projektet udgår.

Formål 3007: Præstestipendiat har ikke brugt nogle af de budgetterede midler. Præstestipendiat er et projekt der skulle sættes i gang som nyt projekt, men blev standset af covid19. Det er meningen at der skal gang i projektet snarest muligt.

Formål 3008: Sygehuspræst har kun brugt 37,86% af sit budget. Der har ikke været samme aktivitet som tidligere år.

Formål 3009: Arresthuspræst har kun brugt 2,24% af budgettet. Der har ikke været samme aktivitet som året før.

Formål 3010: Fælles kursusvirksomhed har kun brugt 1,53% af budgettet midler. Der har i år ikke været større fælles arrangementer for menighedsråd og provstiudvalg.

Formål 3011: Gymnasiepræst har ikke brugt nogle af de budgetterede midler. Der er ikke været udgifter i 2022.

Formål 3012: Campuspræst har ikke brugt nogle af de budgetterede midler. Der er pt. Ingen campuspræst, og derfor ikke noget forbrug.

6. Administration og fællesudgifter

Formål 6000: Fælles formål – der er brugt 55,51% af budgetterede midler. Der er nogle poster hvor der ikke er blevet brugt så meget som forventet, for eksempel konto: 182810 Betaling for lånt eller delt personale. Der var blevet sat kr. 300.000 af til en kommunikationsmedarbejder, dette blev en del billigere end forventet.

62. Personale

Ingen bemærkninger

67. Efteruddannelse

Formål 6700: Efteruddannelse har overskredet budgettet med 89,50%. Der er blevet ansat en ny provstisekretær. Der har derfor været ekstra udgift til den obligatoriske provstisekretær uddannelse.

Samarbejder:

Køge Provsti deltager i følgende samarbejder:

Puljesamarbejdet vedr. fælles projekter i provstiet

Puljen til præsters efteruddannelse i provstiet

HR-konsulent i samarbejde med Greve-Solrød Provsti

FiSK, Folkekirkens Skoletjeneste i Faxe, Stevns og Køge kommuner i samarbejde med Trykkevælde provsti. Regnskabet for FiSK føres som biregnskab af Herfølge Kirkekasse.

Fælles Regnskabsfunktion i Køge Provsti: Føres som biregnskab af Herfølge Kirkekasse.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.840.000,04	2.840.000,00	2.000.000,04
Øvrig drift i alt	-2.198.280,81	-2.540.000,00	-1.821.731,01
2 Kirkebygning og sognegård	-70.135,08	-80.000,00	-69.267,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.135,08	-80.000,00	-69.267,56
3 Kirkelige aktiviteter	-516.610,46	-920.000,00	-440.332,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.481,43	0,00	-13.712,44
Udgifter, øvrig drift	-491.129,03	-920.000,00	-426.619,62
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	-1.585.274,45	-1.520.000,00	-1.301.824,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-557.648,45	-477.211,00	-554.443,20
Udgifter, øvrig drift	-1.027.626,00	-1.042.789,00	-747.381,25
7 Finansielle poster	-26.260,82	-20.000,00	-10.306,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.260,82	-20.000,00	-10.306,94
A Resultat af drift	641.719,23	300.000,00	178.269,03

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	641.719,23	300.000,00	178.269,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-362.935,13	-229.639,69	-592.574,82
741150 Pulje Fælles initiativer Sorggruppe og Religionsmød	-25.065,30	-74.632,27	-99.697,57
741151 Pulje - HR-konsulent	-67.647,17	2.690,00	-64.957,17
741152 Pulje - Præsters efteruddannelse	-53.323,94	-13.643,66	-66.967,60
741153 Pulje fælles initiativer: - Fælles provstidag, Fælles ki	-292.035,28	-54.290,40	-346.325,68
741154 Pulje fælles initiativer: Funktionspræster	-51.161,22	-52.203,21	-103.364,43
741155 Pulje fælles initiativer: Campus Køge, Konfirmandev	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741156 Præstepraktikant	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-641.719,23	641.719,23	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	-3.614,00
0,00	-3.614,00
0,00	0,00
4.700.134,60	4.253.898,14
893.760,75	1.548.062,21
787.483,14	2.336.110,43
3.018.890,71	369.725,50
4.700.134,60	4.250.284,14
-852.168,04	-1.493.887,27
-362.935,13	-592.574,82
-489.232,91	-901.312,45
-3.056.109,67	-369.725,50
-3.056.109,67	-369.725,50
0,00	0,00
-791.856,89	-2.386.671,37
-792.321,61	-2.399.115,29
464,72	12.443,92
-4.700.134,60	-4.250.284,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.840.000,04	2.840.000,00	2.000.000,04	2.840.000,04	0,00	0,00
2.840.000,04	2.840.000,00	2.000.000,04	2.840.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.135,08	-80.000,00	-69.267,56	0,00	0,00	-70.135,08
-70.135,08	-80.000,00	-69.267,56	0,00	0,00	-70.135,08

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-507.920,46	-920.000,00	-440.332,06	0,00	-25.481,43	-482.439,03
-8.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.690,00
-516.610,46	-920.000,00	-440.332,06	0,00	-25.481,43	-491.129,03

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-390.154,20	-288.639,00	-138.336,73	0,00	-134.105,24	-256.048,96
-154.858,81	-206.000,00	-107.632,19	0,00	-61.784,30	-93.074,51
-379.736,44	-387.211,00	-430.873,95	0,00	-361.758,91	-17.977,53
-47.375,00	-25.000,00	-3.604,58	0,00	0,00	-47.375,00
-613.150,00	-613.150,00	-621.377,00	0,00	0,00	-613.150,00
-1.585.274,45	-1.520.000,00	-1.301.824,45	0,00	-557.648,45	-1.027.626,00

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.260,82	-20.000,00	-10.306,94	0,00	0,00	-26.260,82
-26.260,82	-20.000,00	-10.306,94	0,00	0,00	-26.260,82

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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 ejerslav 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

Biregnskaber vedrørende samarbejder betalt af provstiudvalgskassen 2022

Konto 741150: Pulje fælles initiativer sorggruppe og religionsmøde

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3004	Sorggruppe	5.065,30 kr.	10.000,00 kr.	15.728,00 kr.	- 662,70 kr.
3005	Erfagrupper	20.000,00 kr.	100.000,00 kr.	19.639,73 kr.	100.360,27 kr.
I alt på konto 741150					99.697,57 kr.

Konto 741151: Pulje HR-Konsulent

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3001	HR-konsulent	67.647,17 kr.	190.000,00 kr.	192.690,00 kr.	64.957,17 kr.
I alt på konto 741151					64.957,17 kr.

Konto 741152: Pulje Præsters efteruddannelse

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3002	Præsternes efterudd.	53.323,94 kr.	100.000,00 kr.	86.356,34 kr.	66.967,60 kr.
I alt på konto 741152					66.967,60 kr.

Konto 741153: Pulje fælles initiativer: fælles provstidag og fælles kursusvirksomhed

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3003	Fælles provstidag	143.608,28 kr.	140.000,00 kr.	184.182,60 kr.	99.425,68 kr.
3010	Fælles kursusvirksomh	148.427,00 kr.	100.000,00 kr.	1.527,00 kr.	246.900,00 kr.
I alt på konto 741153					346.325,68 kr.

Konto 741154: Pulje Fælles initiativer: Funktionspræster

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3008	Sygehuspræst	19.330,00 kr.	20.000,00 kr.	7.572,79 kr.	31.757,21 kr.
3009	Arresthuspræst	1.831,22 kr.	10.000,00 kr.	224,00 kr.	11.607,22 kr.
3011	Gymnasiepræst	10.000,00 kr.	10.000,00 kr.	- kr.	20.000,00 kr.
3012	Campuspræst	20.000,00 kr.	20.000,00 kr.	- kr.	40.000,00 kr.
I alt på konto 741154					103.364,43 kr.

Konto 741155: Pulje fælles initiativer: Din tro min tro

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo ultimo 22
3006	Din tro min tro	- kr.	20.000,00 kr.	- kr.	20.000,00 kr.
I alt på konto 741155					20.000,00 kr.

Konto 741156: Præstepraktikant

Formål	Navn	Saldo ultimo 21	Budget 22	Udgifter 22	Saldo 22
	3007 Præstepraktikant	- kr.	200.000,00 kr.	- kr.	200.000,00 kr.
I alt på konto 741156					200.000,00 kr.

Konto 741155 indeholder nu kun din tro min tro, da de andre formål er udgået

Konto 741156 er nyoprettet til et nyoprettet formål: Præstepraktikant. Formålet er nyt og der har endnu ikke været udgifter med projektet