

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Holbæk Provstiudvalg

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 4429

CVR-nr. 25053761

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 2022 for Holbæk 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

## **Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:**

Bemærkninger til årsregnskabet 2022

2022 udviser et samlet underskud på driften på 1.323.611,22 kr. mod et budgetteret underskud på 519.476,00 kr. Det større underskud kan tilskrives, at der er afholdt udgifter, som ikke var i det oprindelige budget, det er bl.a. udgifter en ny provstimedarbejder, ekstra udgifter til hjælp til håndtering til sogne i problemer, samt et generelt højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet.

Det samlede resultat viser et overskud på 1.192.515,72 kr.

Vedrørende formål 2:

Udgifter til drift af provstiets fælles kontorlokaler (udviklingscentret) afholdes her. Formål 2 omfatter ligeledes kalkning af kirker i samarbejdet. Bevillingen til kalkningen var på 1.860.000 kr.

Vedrørende formål 3:

Omkostningerne dækker provstiets udgifter til KViST (skoletjenesten) samt de kateketiske medarbejdere. Merudgifterne til løn skyldes udbetaling til lønmodtagernes feriemidler, samt ændringer i medarbejderstaben.

Vedrørende formål 6:

Merudgifterne kan tilskrives udvidelser i medarbejderstaben, som ikke var forudset ved i forbindelse med budgetlægningen.

Placering af provstiets midler

Provstiets likvide midler er placeret i to SIFI-banker.

Provstiudvalgets formand

Provsten er valgt som provstiudvalgets formand og modtager ikke honorar for denne post.

Der er rettelser i primobalancen for 2022, da der er konstateret fejl, som nu er rettet.

Indfrielsen af et likviditetslån på 100.000 kr. i 2021, som var bevilget til Orø, blev kun bogført i forhold til 5% kontoen, og ikke bogført i forhold til tilgodehavender. Konto: 619020 Tilgodehavende 5 pct. midler - udlånt til kirkekasse og Konto 748040 Mellemregning 5% beløb - udlånt til kirkekasser debiteres. Det er nu rettet. (bilag 857)

Der er fejl på 2.406,44 kr. som er overført fra 2020 og 2021 og som påvirkede primo balancen for 2022. Fejlen er rettet på følgende på konto 741110 Menighedsrådets frie midler, og konto 748030 Mellemregning 5%. (bilag 416)

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

PROVSTIUDVALGET HAR DELTAGET I FØLGENDE SAMARBEJDER I 2022:

1.

KViST - skole-kirke samarbejde med Odsherred Provsti og Ringsted-Sorø Provsti.  
Regnskab: Odsherred Provsti

2.

Kalkningssamarbejde i Holbæk Provsti - samarbejde mellem flere sogne i provstiet.  
Regnskab: Holbæk Provsti

3.

Fælles anlægsramme - alle sogne i Holbæk Provsti  
Regnskab: Bogføring sker i den enkelte kirkekasse, hvorefter refusion udbetales af provstiet efter fremsendte bilag på afholdte udgifter inden for bevilling.

4.

Provstiudvalget deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspulje, fælles

annoncering, udarbejdelse af helhedsplaner, fælles gudstjenester Udgifterne afholdes af Provstikassen.

5.

Det Fælles Kirkekontor - samarbejde mellem flere sogne i provstiet

6. Provstiudvalget har en samarbejdsaftale med Lejre Provsti om at dele provstimedarbejdere.

Regnskab: Holbæk Provsti

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>11.860.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.123.611,22</b>	<b>-8.319.476,00</b>	<b>-10.334.149,34</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.808.572,80</b>	<b>-1.718.000,00</b>	<b>-1.702.048,68</b>
Indtægter	22.500,00	0,00	13.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.831.072,80	-1.718.000,00	-1.715.548,68
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.612.369,36</b>	<b>-1.537.560,00</b>	<b>-1.510.873,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-843.069,28	-779.000,00	-760.945,68
Udgifter, øvrig drift	-769.300,08	-758.560,00	-749.927,36
<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>-121.750,00</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	-121.750,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-5.495.139,97</b>	<b>-5.048.916,00</b>	<b>-4.787.022,77</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.969.617,61	-1.415.000,00	-1.802.381,04
Udgifter, øvrig drift	-3.525.522,36	-3.633.916,00	-2.984.641,73
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-85.779,09</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-2.334.204,85</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-85.779,09	-15.000,00	-2.334.204,85
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-1.323.611,22</b>	<b>-519.476,00</b>	<b>1.525.850,66</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)	8.507.000,04	0,00	3.492.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.150.458,96	0,00	-3.471.177,92
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.890.854,97	0,00	-938.061,31
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.949.559,17	0,00	-712.087,19
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.516.126,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.628.326,46</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.192.515,72</b>	<b>-519.476,00</b>	<b>-102.475,80</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	-1.476.199,72	-1.192.515,72	-2.668.715,44
741150 Frie midler - fælles kalkning	-129.673,53	0,00	-129.673,53
741151 Frie midler - fælles anlæg	-8.369.675,20	0,00	-8.369.675,20
742010 Årsafslutningskonto	-1.192.515,72	1.192.515,72	0,00

**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
187.050,20	64.963,90
0,00	64.963,90
187.050,20	0,00
0,00	0,00
10.333.771,92	13.516.383,40
1.138.844,04	-60.267,96
8.852.881,96	11.852.958,18
342.045,92	1.723.693,18
<b>10.520.822,12</b>	<b>13.581.347,30</b>

-9.975.548,45	-11.168.064,17
-1.476.199,72	-2.668.715,44
-8.499.348,73	-8.499.348,73
-529.096,12	-1.625.454,04
-529.096,12	-1.625.454,04
0,00	0,00
-16.177,55	-787.829,09
-26.298,30	-781.462,27
10.120,75	-6.366,82
<b>-10.520.822,12</b>	<b>-13.581.347,30</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	7.800.000,00	7.800.000,00	7.860.000,00	7.800.000,00	0,00	0,00
12 Ligning til samarbejder	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>11.860.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	-363.374,04	-1.718.000,00	0,00	0,00	0,00	-363.374,04
21 Kirkebygning	-1.199.062,50	0,00	-1.547.143,75	0,00	0,00	-1.199.062,50
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-246.136,26	0,00	-154.904,93	22.500,00	0,00	-268.636,26
<b>I alt</b>	<b>-1.808.572,80</b>	<b>-1.718.000,00</b>	<b>-1.702.048,68</b>	<b>22.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.831.072,80</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
32 Kirkelig undervisning	-1.612.234,36	-1.537.560,00	-1.510.873,04	0,00	-843.069,28	-769.165,08
33 Diakonal virksomhed	-135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-135,00
<b>I alt</b>	<b>-1.612.369,36</b>	<b>-1.537.560,00</b>	<b>-1.510.873,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-843.069,28</b>	<b>-769.300,08</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<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.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
51 Præstebolig 1	-121.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121.750,00
<b>I alt</b>	<b>-121.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.750,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-2.364.136,44	-2.542.000,00	-1.691.905,44	0,00	-102.025,70	-2.262.110,74
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-473.184,49	-144.000,00	-540.162,69	0,00	-56.220,00	-416.964,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.864.931,04	-1.538.400,00	-1.693.282,34	0,00	-1.811.371,91	-53.559,13
64 Økonomi	-1.372,00	-8.500,00	-7.586,75	0,00	0,00	-1.372,00
67 Efteruddannelse	-500,00	-25.000,00	-52.755,55	0,00	0,00	-500,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-791.016,00	-791.016,00	-801.330,00	0,00	0,00	-791.016,00
<b>I alt</b>	<b>-5.495.139,97</b>	<b>-5.048.916,00</b>	<b>-4.787.022,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.969.617,61</b>	<b>-3.525.522,36</b>

#### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-61.083,85	-15.000,00	-41.885,78	0,00	0,00	-61.083,85
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-24.695,24	0,00	-2.292.319,07	0,00	0,00	-24.695,24
<b>I alt</b>	<b>-85.779,09</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-2.334.204,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.779,09</b>

Formål

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning  
 81 Sognegård  
 83 Kirkegård  
 85 Præsteboliger  
 88 Øvrige ejendomme  
 92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-777.819,66	0,00	-3.166.696,67	0,00	0,00	-777.819,66
81 Sognegård	-372.639,30	0,00	-304.481,25	0,00	0,00	-372.639,30
83 Kirkegård	-1.890.854,97	0,00	-938.061,31	0,00	0,00	-1.890.854,97
85 Præsteboliger	-2.949.559,17	0,00	-577.793,94	0,00	0,00	-2.949.559,17
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-134.293,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	8.507.000,04	0,00	3.492.999,96	8.507.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.516.126,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.628.326,46</b>	<b>8.507.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.990.873,10</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---