

ÅRSREGNSKAB 2022

for Odsherred Provsti

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 4430

CVR-nr. 25068688

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Odsherred Provsti.

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:

Formål 24:

Der har været en merudgift til el, varme og rengøring på provstikontoret.

Formål 30:

Der har været et mindre forbrug til aktiviteter end budgetteret.

Formål 60:

Der har været en merudgift til køb af IT til udvalget og kontoret.

Formål 63:

Der har været et mindre forbrug end budgetteret, da der ikke er afregnet for brug af kølefaciliteter i Holbæk. Der afventes ny beregning og opkrævning. Der har været afholdt udgift til ekstern rådgivning.

Formål 72:

Der har været en ekstra udgift til negativ sumrente af vores indestående i sparekassen.

Provstiudvalgets 5%-pulje indeholder kr. 1.219.200,94

Anlægspuljen indeholder kr. 4.943.429,36

Energipuljen indeholder kr. 483.526,80

Provstiudvalgets frie midler er kr. 95.170,24

En del af beløbet henstår til afregningen med Holbæk (kølefaciliteterne).

KViSTs frie midler er kr. 179.356,16

Beløbet bruges til ekstra aktiviteter.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Odsherred Provstiudvalg samarbejder med Holbæk provstiudvalg og Ringsted-Sorø provstiudvalg om den fælles skoletjeneste KViST.

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	1.893.000,00	1.893.000,00	2.943.000,00
Øvrig drift i alt	-1.810.168,87	-1.893.000,00	-2.899.673,47
2 Kirkebygning og sognegård	-178.905,18	-167.000,00	-166.932,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-178.905,18	-167.000,00	-166.932,90
3 Kirkelige aktiviteter	-559.712,62	-697.140,00	-267.189,41
Indtægter	1.500.051,25	1.440.000,00	1.458.468,00
Udgifter, løn	-1.375.346,12	-1.350.000,00	-1.276.481,45
Udgifter, øvrig drift	-684.417,75	-787.140,00	-449.175,96
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	-1.031.010,18	-1.028.860,00	-1.121.904,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-509.151,45	-501.100,00	-517.970,18
Udgifter, øvrig drift	-521.858,73	-527.760,00	-603.933,92
7 Finansielle poster	-40.540,89	0,00	-1.343.647,06
Indtægter	0,00	0,00	46.587,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	-176.368,07
Udgifter, øvrig drift	-40.540,89	0,00	-1.213.866,39
A Resultat af drift	82.831,13	0,00	43.326,53

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)	7.116.725,00	7.116.725,00	3.506.448,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.213.592,03	-4.818.302,00	-746.655,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.176.125,64	-500.000,00	-574.974,13
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.115.991,12	-1.798.423,00	-1.436.591,47
B Resultat af anlæg	-1.388.983,79	0,00	748.227,20
C Resultatopgørelse	-1.306.152,66	0,00	791.553,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.387,88	-1.782,36	-95.170,24
741150 Frie midler - KViST	-288.256,14	108.899,98	-179.356,16
741151 Frie midler - Anlægspuljen	-4.213.541,93	-729.887,43	-4.943.429,36
741152 Frie midler - Energipuljen	-2.412.449,27	1.928.922,47	-483.526,80
742010 Årsafslutningskonto	1.306.152,66	-1.306.152,66	0,00

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

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

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**

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
300.035,16	213.803,75
35,16	13.803,75
300.000,00	200.000,00
0,00	0,00
8.927.271,53	7.893.741,93
746.724,39	620.826,83
7.242.893,20	6.053.714,16
937.653,94	1.219.200,94
9.227.306,69	8.107.545,68

-7.127.635,22	-5.821.482,56
-120.000,00	-120.000,00
-93.387,88	-95.170,24
-6.914.247,34	-5.606.312,32
-1.237.653,94	-1.419.200,94
-1.237.653,94	-1.419.200,94
0,00	0,00
-862.017,53	-866.862,18
-87.878,18	-83.056,13
-750.826,00	-760.682,00
-23.313,35	-23.124,05
-9.227.306,69	-8.107.545,68

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
1.893.000,00	1.893.000,00	2.943.000,00	1.893.000,00	0,00	0,00
1.893.000,00	1.893.000,00	2.943.000,00	1.893.000,00	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
-178.905,18	-167.000,00	-166.932,90	0,00	0,00	-178.905,18
-178.905,18	-167.000,00	-166.932,90	0,00	0,00	-178.905,18

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-559.712,62	-697.140,00	-267.189,41	1.500.051,25	-1.375.346,12	-684.417,75
-559.712,62	-697.140,00	-267.189,41	1.500.051,25	-1.375.346,12	-684.417,75

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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-57.027,08	-41.000,00	-54.285,62	0,00	0,00	-57.027,08
-65.801,37	-68.100,00	-56.743,64	0,00	-24.250,00	-41.551,37
-497.683,31	-492.500,00	-490.479,24	0,00	-475.613,53	-22.069,78
-29.037,92	-41.382,00	-43.344,21	0,00	-5.287,92	-23.750,00
0,00	0,00	-11.570,39	0,00	0,00	0,00
-15.582,50	-20.000,00	-98.149,00	0,00	-4.000,00	-11.582,50
-365.878,00	-365.878,00	-367.332,00	0,00	0,00	-365.878,00
-1.031.010,18	-1.028.860,00	-1.121.904,10	0,00	-509.151,45	-521.858,73

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.540,89	0,00	-46.664,38	0,00	0,00	-40.540,89
0,00	0,00	-1.296.982,68	0,00	0,00	0,00
-40.540,89	0,00	-1.343.647,06	0,00	0,00	-40.540,89

Formål

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-950.231,53	-4.818.302,00	-746.655,20	27.997,50	0,00	-978.229,03
81 Sognegård	-263.360,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.360,50
83 Kirkegård	-1.176.125,64	-500.000,00	-574.974,13	13.860,00	0,00	-1.189.985,64
85 Præsteboliger	-6.115.991,12	-1.798.423,00	-1.436.591,47	0,00	0,00	-6.115.991,12
92 Ligningsbeløb anlæg	7.116.725,00	7.116.725,00	3.506.448,00	7.116.725,00	0,00	0,00
I alt	-1.388.983,79	0,00	748.227,20	7.158.582,50	0,00	-8.547.566,29

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					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Regnskab for KViST 2022 (Den fælles skoletjeneste)	
Samlet ligningsbeløb	-1.800.000,00
Løn konsulenter	1.367.608,17
Kontor og IT	68.951,25
Befordring	34.236,03
Kurser og repræsentation	32.240,65
Hjemmeside	3.816,25
Landsnetværk mfl.	7.833,20
Copydan	11.335,77
Årsplaner	7.250,00
Projekter	
Landsprojekt 2023	15.000,00
Kig op	82.026,25
Engle 2023	26.233,00
Radikaliseret	54.282,50
Timeglassets hemmeligheder	32.213,05
Mors juleønske Jul 2022	54.397,50
Utilstrækkelig	18.213,75
Formet af ler	27.069,55
Men størst af alt	30.864,06
100% fremmed	1.500,00
Kalkningsprojekt	32.579,00
Ukraine	1.250,00
Samlet udgift	1.908.899,98
Underskud 2022	108.899,98
Overskud/frie midler 2021	-288.256,14
Resultat 2022 - Frie midler KViST	-179.356,16