

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Horsens Provstiudvalg

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 4482

CVR-nr. 21239275

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: 2

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Horsens 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:**

Regnskabet viser et samlet overskud på drift på i alt 266.811 kr. Der var budgetteret med et underskud på 139.000 kr. da Skole-kirkesamarbejdet skulle bruge frie midler. Det reelle driftsoverskud er derfor 405.811 kr. heraf er 19.321 kr. det reelle overskud i PUK-kassen. Der er et samlet underskud på anlæg på 413.463 kr. og derfor en samlet resultatopgørelse på i alt et underskud på 146.652 kr.

Anlæg: Der er brugt midler til opførelse af ny bolig i præsteboligsamarbejdet. Der er tilført anlægsmidler til afdrag af stiftslån. Projekterne er ikke afsluttet, der ansøges om mulighed for at dække underskuddet på det en præstebolig projekt med frie midler i præsteboligudvalget.

Drift: Der er ca. 284.677 i overskud på uddannelse/inspiration (formål 3040), som skyldes ikke afholdte aktiviteter (se venligst biregnskab). Der er desuden overskud på pinsegudstjenesten, 11.790 kr.

Skole-kirkesamarbejdet viser et underskud på 27.097 kr. og her desuden i 2022 skulle finansiere driften med 139.000 kr. af frie midler (se venligst biregnskab).

Der er et underskud på 161.737 kr. i forsøgsramme 5, da der er istandsat køkken i en af præsteboligerne for frie midler.

Der er overskud på regnskabssamarbejdet (formål 6400) grundet udbetaling af 5% milder til dækning af minus frie midler i 2021 (se venligst biregnskab).

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

Se den vedlagte oversigt

## 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>6.137.639,45</b>	<b>5.893.900,00</b>	<b>5.423.567,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.870.828,82</b>	<b>-6.032.900,00</b>	<b>-5.320.159,09</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-304.056,17</b>	<b>-306.400,00</b>	<b>-267.408,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-7.600,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-304.056,17	-298.800,00	-267.408,04
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.626.684,12</b>	<b>-2.021.525,00</b>	<b>-1.660.711,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-878.570,38	-841.725,00	-866.226,08
Udgifter, øvrig drift	-748.113,74	-1.179.800,00	-794.485,27
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-78.771,25</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-125.680,01</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.771,25	-70.000,00	-125.680,01
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-521.737,38</b>	<b>-360.000,00</b>	<b>-86.151,30</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.038,10	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-505.699,28	-360.000,00	-86.151,30
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-3.044.875,79</b>	<b>-3.241.975,00</b>	<b>-3.133.089,49</b>
Indtægter	136.297,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-2.330.492,06	-2.452.540,00	-2.369.998,29
Udgifter, øvrig drift	-850.680,73	-789.435,00	-763.591,20
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-294.704,11</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-47.118,90</b>
Indtægter	0,00	0,00	-1.359,63
Udgifter, løn	-243.738,41	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.965,70	-33.000,00	-45.759,27
<b>A Resultat af drift</b>	<b>266.810,63</b>	<b>-139.000,00</b>	<b>103.407,95</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)	2.868.723,96	2.868.724,00	4.100.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.282.186,81	-2.868.724,00	-2.655.656,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-413.462,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.444.343,54</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-146.652,22</b>	<b>-139.000,00</b>	<b>1.547.751,49</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>
721110 Opsparing til anlæg	-710.255,62	5.273,01	-704.982,61
741110 Provstiudvalgets frie midler	-95.236,45	-158.720,79	-253.957,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-314.917,95	408.590,00	93.672,05
741150 Frie midler - Skole-Kirke	-216.654,00	166.097,00	-50.557,00
741151 Frie midler - Regnskabsfunktionen	136.297,00	-151.647,00	-15.350,00
741152 Frie midler - Præsteboligudvalg	-585.707,00	161.737,00	-423.970,00
741153 Frie midler - Kommunikation	-944.082,00	0,00	-944.082,00
741154 Frie midler - Udd+inspiration	-786.819,00	-284.677,00	-1.071.496,00
742010 Årsafslutningskonto	146.652,22	-146.652,22	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		
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter		
638140-60	Bank- og Girokonti		
639110-30	Kontant- og udlægskasser		
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)		

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg		
741110	Menighedsrådets frie midler		
741120	Videreførte anlægsmidler		
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter		

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser		
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde		

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.012.316,29	287.159,34
61.641,29	43.825,34
950.675,00	243.334,00
0,00	0,00
14.436.422,60	12.072.822,05
6.646.783,40	3.525.655,73
710.255,62	704.982,61
8.859,53	13.285,63
3.498,73	3.498,73
7.067.025,32	7.825.399,35
<b>15.448.738,89</b>	<b>12.359.981,39</b>
-3.517.375,02	-3.370.722,80
-710.255,62	-704.982,61
-95.236,45	-253.957,24
-314.917,95	93.672,05
-2.396.965,00	-2.505.455,00
-11.150.095,02	-8.982.436,13
-2.021.256,06	-577.170,45
-9.128.838,96	-8.405.265,68
0,00	0,00
-781.268,85	-6.822,46
-24.641,76	0,00
-756.627,09	-6.822,46
<b>-15.448.738,89</b>	<b>-12.359.981,39</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.893.901,04	5.893.900,00	5.423.567,04	5.893.901,04	0,00	0,00
243.738,41	0,00	0,00	243.738,41	0,00	0,00
<b>6.137.639,45</b>	<b>5.893.900,00</b>	<b>5.423.567,04</b>	<b>6.137.639,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-304.056,17	-306.400,00	-267.408,04	0,00	0,00	-304.056,17
<b>-304.056,17</b>	<b>-306.400,00</b>	<b>-267.408,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-304.056,17</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-215.322,86	-500.000,00	-289.052,92	0,00	-5.822,50	-209.500,36
-426.490,55	-426.525,00	-414.792,05	0,00	-331.985,30	-94.505,25
-947.096,96	-920.000,00	-828.074,50	0,00	-540.762,58	-406.334,38
-37.773,75	-175.000,00	-128.791,88	0,00	0,00	-37.773,75
<b>-1.626.684,12</b>	<b>-2.021.525,00</b>	<b>-1.660.711,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-878.570,38</b>	<b>-748.113,74</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.771,25	-70.000,00	-125.680,01	0,00	0,00	-78.771,25
<b>-78.771,25</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>-125.680,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.771,25</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
54 Præstebolig 4  
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.876,23	-360.000,00	-86.151,30	0,00	-16.038,10	-30.838,13
-324.487,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-324.487,88
-1.535,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.535,38
-17.260,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.260,71
-78.474,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.474,04
-53.103,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.103,14
<b>-521.737,38</b>	<b>-360.000,00</b>	<b>-86.151,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.038,10</b>	<b>-505.699,28</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.147.228,14	-1.139.500,00	-1.163.154,36	0,00	-821.820,29	-325.407,85
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-172.419,94	-213.375,00	-182.475,22	0,00	-90.926,23	-81.493,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-586.749,19	-572.200,00	-502.607,79	0,00	-501.423,09	-85.326,10
64 Økonomi	-843.352,89	-995.000,00	-942.668,43	136.297,00	-903.834,95	-75.814,94
65 Personregistrering - civil	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-12.875,63	0,00	-11.349,20	0,00	-12.487,50	-388,13
67 Efteruddannelse	-54.500,00	-76.200,00	-71.094,49	0,00	0,00	-54.500,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-23.340,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-227.750,00	-235.700,00	-236.400,00	0,00	0,00	-227.750,00
<b>I alt</b>	<b>-3.044.875,79</b>	<b>-3.241.975,00</b>	<b>-3.133.089,49</b>	<b>136.297,00</b>	<b>-2.330.492,06</b>	<b>-850.680,73</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-9.540,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.540,18
72 Øvrige renteudgifter	-41.425,52	-33.000,00	-47.118,90	0,00	0,00	-41.425,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-243.738,41	0,00	0,00	0,00	-243.738,41	0,00
<b>I alt</b>	<b>-294.704,11</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-47.118,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-243.738,41</b>	<b>-50.965,70</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-3.282.186,81	-2.868.724,00	-2.655.656,50	0,00	0,00	-3.282.186,81
92 Ligningsbeløb anlæg	2.868.723,96	2.868.724,00	4.100.000,04	2.868.723,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-413.462,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.444.343,54</b>	<b>2.868.723,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.282.186,81</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

---

## Regnskab 2022, Horsens Provsti

### Biregnskaber:

<b>Personalekonsulent 6200</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>516.600</b>
Lønoms kostninger	501.423
Øvrige oms kostninger	12.841
Oms kostninger i alt	514.264
<b>Resultat - overskud</b>	<b>2.336</b>

<b>Studenter- og pilgrimspræst 3130</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>370.525</b>
Lønoms kostninger	327.610
Øvrige oms kostninger	51.672
Oms kostninger i alt	379.282
<b>Resultat - underskud*</b>	<b>-8.757</b>

\* Underskud skyldes overskridelse af budget ved løn pga. feriemidler

<b>Pinsegudstjeneste 3110</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>40.000</b>
Pinse i Lunden	28.210
Oms kostninger i alt	28.210
<b>Resultat - overskud</b>	<b>11.790</b>

<b>Økonomi 6400</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>995.000</b>
Tillægsbevilling 5% midler	-136.297
Lønoms kostninger	903.835
Øvrige oms kostninger	75.815
Oms kostninger i alt	843.353
<b>Resultat - overskud</b>	<b>151.647</b>

<b>Uddannelse/Inspiration 3040</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>500.000</b>
Forbrug	215.323
Oms kostninger i alt	215.323
<b>Resultat - overskud</b>	<b>284.677</b>

<b>Biregnskab Skole - Kirke 3200-3219</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>920.000</b>
Lønoms kostninger	512.208
Øvrige oms kostninger	434.889
Oms kostninger i alt	947.097
<b>Resultat - underskud*</b>	<b>-27.097</b>

\* Underskud skyldes indkøb af computer samt udgiftet til kursus afholdt i dec.

<b>Forsøgsramme 5 - Præsteboligudvalg 5000-5200</b>	
<b>Budget 2022</b>	<b>360.000</b>
Oms kostninger i alt	521.737
<b>Resultat - underskud*</b>	<b>-161.737</b>
* Underskud skyldes istandsættelse af køkken via frie midler	
<b>Satspuljemidler, udviklingspræst</b>	
<b>Rest fra 2021</b>	<b>4.399</b>
Oms kostninger	18.999
<b>Resultat</b>	<b>-14.600</b>

## Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdsnavn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Provstiets projektpulje	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Formand for projektpuljen
Studente- og pilgrimspræst i Horsens	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Provst Annette Bennedsgaard, Horsens Provsti
Skole-Kirke samarbejdet i Horsens Kommune	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Formand for skole-kirke samarbejdet Sognepræst Karen Holdt Madsen
Regnskabsfunktionen	Menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Formand for bestyrelsen for regnskabsfunktionen, Ise Kyndesgaard
Samarbejdsaftale mellem Odder Provsti og Horsens Provsti om personale konsulent	Odder Provsti	Horsens Provsti	Horsens Provstiudvalg ved formand Torben Busk
Forsøgsramme 5	Menighedsråd i Horsens Provsti Horsens Provstiudvalg	Horsens Provsti	Horsens Provstiudvalg ved formand for præsteboligudvalget Tove Asmussen
Rytisk kirkemusikprojekt for børn	Menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Provst Annette Bennedsgaard, Horsens Provsti
Pulje for grøn omstilling	Menighedsråd i Horsens Provsti	Horsens Provsti	Provst Annette Bennedsgaard, Horsens Provsti