

ÅRSREGNSKAB 2023

for Høje Taastrup Provstiudvalg

i Høje Taastrup Provsti

i Høje-Taastrup Kommune, Ishøj Kommune

Myndighedskode 4424

CVR-nr. 21260738

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 Høje Taastrup 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:

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:
Årets positive resultat skyldes stillingsledighed.

Reserverede frie midler:

Konto 741152 er øremærket frie midler til præsters efteruddannelse

Konto 741153 er øremærket frie midler til skyldige feriepenge for to ansatte

Konto 741154 er øremærket frie midler til nyt provstikontor

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Høje Taastrup Provsti har fra den 1. januar 2022 fælles skoletjeneste med naboprovstierne på Vestegnen. Hvert provsti deltager med 1/3 dvs. 760.000 kr. Løn til én medarbejder føres af provstisekretæren i hvert provsti - her på formål 3200.

Det samlede regnskab føres hos Provstisekretæren i Glostrup provsti.

Høje Taastrup Provsti har en fælles anlægskonto for sognene i Høje-Taastrup Kommunes ligningsområde.

Regnskabet føres af provstisekretæren og vedrører kt. 748032. Oversigt over fordeling af anlægsmidler er vedhæftet som bilag.

Høje Taastrup Provsti har et samarbejde med provstiets sogne og Landsforeningen af Menighedsråd om en fælles personalekonsulentordning.

Regnskabet er en del af PUK og føres af provstisekretæren.

Udgifter hertil føres som en del af konto 227055 på formål 6200.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.614.280,00	2.614.280,00	2.000.037,50
Øvrig drift i alt	-2.273.272,92	-2.614.280,00	-2.407.164,00
2 Kirkebygning og sognegård	-198.854,57	-211.728,00	-218.698,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-198.854,57	-211.728,00	-218.698,20
3 Kirkelige aktiviteter	-1.116.331,61	-1.051.000,00	-979.511,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-677.125,39	-629.800,00	-538.136,13
Udgifter, øvrig drift	-439.206,22	-421.200,00	-441.375,12
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	-958.086,74	-1.336.272,00	-1.194.863,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-388.205,21	-513.800,00	-510.725,18
Udgifter, øvrig drift	-569.881,53	-822.472,00	-684.138,71
7 Finansielle poster	0,00	-15.280,00	-14.090,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-15.280,00	-14.090,66
A Resultat af drift	341.007,08	0,00	-407.126,50

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	341.007,08	0,00	-407.126,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiuvalgets frie midler	-163.280,76	-58.430,88	-221.711,64
741151 Frie midler - provstikoordinator	-380.224,86	380.224,86	0,00
741152 Frie midler - efteruddannelse	-461.344,92	-38.655,08	-500.000,00
741153 Frie midler - skyldige feriepenge pr 31-12	-27.800,00	-24.145,98	-51.945,98
741154 Frie midler - nyt provstikontor i 2023	-1.000.000,00	-600.000,00	-1.600.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-341.007,08	341.007,08	0,00



Provstiudvalgskassen for Høje Taastrup Provsti

Forklaringer til resultatdisponering, årsregnskab 2023

Provstiudvalgets frie midler

Kt. 741110

øget med 58.430 til 221.711, da samarbejde om provstikoordinator ophørt.

Frie midler afgrænsede projekter:

Kt 741150

Tidligere brugt til skoletjenesten. Nu er der et samarbejde mellem de 3 provstier på Vestegnen, hvor regnskabet føres i Glostrup provsti.

kt. 741151

Tidligere midler afsat til provstikoordinator – fratrukket årets løn.

Aftalen er opsagt med årets udgang.

Kt. 741152

Midler afsat til efteruddannelse for præster. Rundet op til max.

Kt. 741153

Skyldige feriepenge pr 31-12-2023 til 2 ansatte iht. FLØS rapport 'Feriepengeforpligtigelse' i dataarkivet. Sidste år 1 ansat, nu 2 igen.

Kt. 741154

Del af frie midler, der er reserveret til nyt provstikontor, der bygges i 2023-24 til afløsning for det nuværende lejemål på Rugvænget.



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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
115.453,49	86.212,11
115.453,49	86.212,11
0,00	0,00
33.170.876,61	23.102.346,23
1.919.258,05	321.787,15
0,00	2.000.000,00
31.251.618,56	20.780.559,08
33.286.330,10	23.188.558,34

-2.032.650,54	-2.373.657,62
-163.280,76	-221.711,64
-1.869.369,78	-2.151.945,98
-31.251.618,56	-20.780.559,08
-31.251.618,56	-20.780.559,08
0,00	0,00
-2.061,00	-34.341,64
0,00	-32.568,07
-2.061,00	-1.773,57
-33.286.330,10	-23.188.558,34

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
2.614.280,00	2.614.280,00	2.000.037,50	2.614.280,00	0,00	0,00
2.614.280,00	2.614.280,00	2.000.037,50	2.614.280,00	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
-198.854,57	-211.728,00	-218.698,20	0,00	0,00	-198.854,57
-198.854,57	-211.728,00	-218.698,20	0,00	0,00	-198.854,57

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-304.983,80	-104.000,00	-116.289,00	0,00	-123.350,56	-181.633,24
-24.001,09	-25.000,00	-17.943,90	0,00	-5.500,00	-18.501,09
-767.728,47	-860.000,00	-800.500,59	0,00	-548.274,83	-219.453,64
-19.618,25	-50.000,00	-44.777,76	0,00	0,00	-19.618,25
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.116.331,61	-1.051.000,00	-979.511,25	0,00	-677.125,39	-439.206,22

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.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

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
-56.550,64	-59.100,00	-57.013,18	0,00	0,00	-56.550,64
-42.537,42	-197.802,00	-118.564,85	0,00	-31.059,00	-11.478,42
-356.181,36	-393.578,00	-374.328,51	0,00	-343.146,21	-13.035,15
0,00	-210.520,00	-229.511,69	0,00	0,00	0,00
-14.000,00	0,00	-180,00	0,00	-14.000,00	0,00
-94.051,56	-80.506,00	-182.147,54	0,00	0,00	-94.051,56
-394.765,76	-394.766,00	-233.118,12	0,00	0,00	-394.765,76
-958.086,74	-1.336.272,00	-1.194.863,89	0,00	-388.205,21	-569.881,53

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-15.280,00	-14.090,66	0,00	0,00	0,00
0,00	-15.280,00	-14.090,66	0,00	0,00	0,00

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					

**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

Fælles anlæg 2023

Kirke/anlæg	Tildelt	Overført 22	Budget 23	Brugt	Tilbageført	Rest
Høje Taastrup						
Ombygning af sognegård		3.500.000,00			-3.500.000,00	0,00
Kalk indvendig		800.000,00			700.000,00	1.500.000,00
I alt						1.500.000,00
Hedehusene	4.950.382					
Opsparing til nyt orgel		6.075.575,88		-581.012,70	-5.494.563,18	0,00
Kloak		185.000,00				185.000,00
Nærheden / kirkesal		8.098.669,50	4.950.382	-1.710.400,01	5.482.556,06	16.821.207,55
I alt						17.006.207,55
Fløng						
Varmeanlæg		25.000,00			-25.000,00	0,00
Bygning Fløng Byvej 12				-3.110.000,00		-3.110.000,00
I alt						-3.110.000,00
Sengeløse						
Sognegård ombygning		17.138.336,67		-11.514.443,93		5.623.892,74
Efterpostering spærrep.				-4.035,00		-4.035,00
I alt						5.619.857,74
Fælles	1.500.000					
Puljer		393.159,50		-84.885,04		308.274,46
Nyt provstikontor			1.500.000	0,00		1.500.000,00
Opsparing ekstra afdrag		-4.942.949,60	-21.173		2.837.007,12	-2.127.115,87
Renter				74.992,73		74.992,73
I alt fælles						-243.848,68
I alt	6.450.382,00					20.772.216,61
Bankkonto overført 2022	31.251.618,56					
1. kv.			1.612.595,50			
2. kv.			1.612.595,50			
3. kv.			1.612.595,50			
4. kv.			1.612.595,50			
Saldo bank d.d.						20.772.216,61

Heraf konto 11381685

5.772.216,61

Heraf aftaleindskud

15.000.000,00

02-01-2024