

# ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Bemærkninger til årsregnskabet 2023

Resultatet for 2023 udgør 730 tkr. Beløbet skal forklares med lavere kalkningsudgifter med 146 tkr. - men højere udgifter øvrig drift 329 tkr. Øvrige udgifter i kateketisk enhed og KViST med + 26 tkr. Derudover er SKVULP udgiftsført med 20 tkr og Pinsegudstjeneste med 31 tkr.

Hertil kommer konsulenter til helhedsplan og udarbejdelse af vedtægter til samarbejder med 31 tkr og 7 tkr. Administration og fællesudgifter er i alt realiseret 999 tkr under budget. Det er lavere øvrige driftsudgifter med 1.578 tkr og en reklassificering af indtægter på 500 tkr. til modregning i løn. Lejre Provsti er faktureret med 859 tkr for løndele på året - men beløbet er modregnet på lønudgifterne, der herefter ligger 79 tkr over budget. Det skyldes ændringer i medarbejderstaben.

Opsamling; -182 tkr - 77 tkr - 38 tkr + 999 tkr + 26 tkr (renteindtægter) = 729 tkr.

Det samlede resultat viser et overskud på 1.373 tkr.

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 1.500.000 kr. Udgifter til kalkning er realiseret med 1.353 tkr

Vedrørende formål 3:

Omkostningerne dækker provstiets udgifter til KViST (skoletjenesten) samt de kateketiske medarbejdere.

Vedrørende formål 6:

Merudgifterne kan tilskrives udvidelser i medarbejderstaben, som ikke var forudset i forbindelse med budget 2023.

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. Provstiudvalgets formand blev Bent Løvschal i december 2023, da provsten har orlov i første kvartal 2024.

## Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

PROVSTIUDVALGET HAR DELTAGET I FØLGENDE SAMARBEJDER I 2023:

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 og 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.500.873,66</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.771.272,37</b>	<b>-8.499.645,00</b>	<b>-9.123.611,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.938.630,06</b>	<b>-1.757.000,00</b>	<b>-1.808.572,80</b>
Indtægter	570,01	0,00	22.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.939.200,07	-1.757.000,00	-1.831.072,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.643.052,02</b>	<b>-1.565.560,00</b>	<b>-1.612.369,36</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-840.442,31	-770.000,00	-843.069,28
Udgifter, øvrig drift	-802.609,71	-795.560,00	-769.300,08
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-31.240,71</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	-31.240,71	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-7.382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.750,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.000,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-382,00	0,00	-121.750,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-4.162.886,29</b>	<b>-5.162.085,00</b>	<b>-5.495.139,97</b>
Indtægter	0,00	500.000,00	0,00
Udgifter, løn	-2.276.515,78	-2.198.000,00	-1.969.617,61
Udgifter, øvrig drift	-1.886.370,51	-3.464.085,00	-3.525.522,36
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>11.918,71</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-85.779,09</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	11.918,71	-15.000,00	-85.779,09
<b>A Resultat af drift</b>	<b>729.601,29</b>	<b>355,00</b>	<b>-1.323.611,22</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)	10.890.000,00	0,00	8.507.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-7.601.329,74	0,00	-1.150.458,96
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-792.856,13	0,00	-1.890.854,97
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.852.844,90	0,00	-2.949.559,17
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>642.969,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.516.126,94</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.372.570,52</b>	<b>355,00</b>	<b>1.192.515,72</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	-2.668.715,44	0,00	-2.668.715,44
741150 Frie midler - fælles kalkning	-129.673,53	129.673,53	0,00
741151 Frie midler - fælles anlæg	-8.369.675,20	-1.502.244,05	-9.871.919,25
742010 Årsafslutningskonto	-1.372.570,52	1.372.570,52	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**

951510 Kreditorer

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
64.963,90	529.231,25
64.963,90	529.231,25
0,00	0,00
13.516.383,40	17.682.555,53
-60.267,96	152.882,67
11.852.958,18	14.306.007,83
1.723.693,18	3.223.665,03
<b>13.581.347,30</b>	<b>18.211.786,78</b>

-11.168.064,17	-12.540.634,69
-2.668.715,44	-2.668.715,44
-8.499.348,73	-9.871.919,25
-1.625.454,04	-2.345.364,81
-1.625.454,04	-2.345.364,81
0,00	0,00
-787.829,09	-3.325.787,28
-781.462,27	-109.826,05
0,00	-847.768,94
0,00	-154.593,36
-6.366,82	-2.213.598,93
<b>-13.581.347,30</b>	<b>-18.211.786,78</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	8.499.999,96	8.500.000,00	7.800.000,00	8.499.999,96	0,00	0,00
12 Ligning til samarbejder	873,70	0,00	0,00	873,70	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>8.500.873,66</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>8.500.873,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	-1.757.000,00	-363.374,04	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-1.353.274,43	0,00	-1.199.062,50	0,00	0,00	-1.353.274,43
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-585.355,63	0,00	-246.136,26	570,01	0,00	-585.925,64
<b>I alt</b>	<b>-1.938.630,06</b>	<b>-1.757.000,00</b>	<b>-1.808.572,80</b>	<b>570,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.939.200,07</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-19.412,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.412,13
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-30.743,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.743,40
32 Kirkelig undervisning	-1.592.896,49	-1.565.560,00	-1.612.234,36	0,00	-840.442,31	-752.454,18
33 Diakonal virksomhed	0,00	0,00	-135,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.643.052,02</b>	<b>-1.565.560,00</b>	<b>-1.612.369,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-840.442,31</b>	<b>-802.609,71</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-31.240,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.240,71
<b>I alt</b>	<b>-31.240,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.240,71</b>

#### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	-7.133,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-133,00
51 Præstebolig 1	-249,00	0,00	-121.750,00	0,00	0,00	-249,00
<b>I alt</b>	<b>-7.382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-382,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.422.379,76	-2.486.000,00	-2.364.136,44	0,00	-162.210,76	-1.260.169,00
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-584.767,15	-334.000,00	-473.184,49	0,00	-195.792,52	-388.974,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-2.002.321,84	-1.799.900,00	-1.864.931,04	0,00	-1.916.551,50	-85.770,34
63 Bygning	-22.671,29	0,00	0,00	0,00	-1.961,00	-20.710,29
64 Økonomi	0,00	-25.000,00	-1.372,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-7.700,00	-25.000,00	-500,00	0,00	0,00	-7.700,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-123.046,25	-492.185,00	-791.016,00	0,00	0,00	-123.046,25
<b>I alt</b>	<b>-4.162.886,29</b>	<b>-5.162.085,00</b>	<b>-5.495.139,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.276.515,78</b>	<b>-1.886.370,51</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-428,91	-15.000,00	-61.083,85	0,00	0,00	-428,91
12.347,62	0,00	-24.695,24	0,00	0,00	12.347,62
<b>11.918,71</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-85.779,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.918,71</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

88 Øvrige ejendomme

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.371.037,19	0,00	-777.819,66	0,00	0,00	-1.371.037,19
-6.230.292,55	0,00	-372.639,30	0,00	0,00	-6.230.292,55
-792.856,13	0,00	-1.890.854,97	0,00	0,00	-792.856,13
-1.723.494,27	0,00	-2.949.559,17	0,00	0,00	-1.723.494,27
-129.350,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-129.350,63
10.890.000,00	0,00	8.507.000,04	10.890.000,00	0,00	0,00
<b>642.969,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.516.126,94</b>	<b>10.890.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.247.030,77</b>

**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

---