

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gladsaxe-Herlev Provstiudvalg

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune, Herlev Kommune

Myndighedskode 4413

CVR-nr. 25041143

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Gladsaxe-Herlev 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 udførte 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

Årets driftsresultat er et overskud på kr. 100.786,22, hvilket samlet set er et tilfredsstillende resultat set i lyset af at der var budgetteret med et underskud på kr. 50.000. Det er dog ikke et mål i sig selv at generere overskud, da det kan være et tegn på nedgang i kirkelige aktiviteter. Vi formoder derfor også at de COVID-19 restriktioner der var i de første måneder af 2022 har betydet, at der har været mindre aktivitet i provstiet end planlagt i budgettet.

Skoletjenestens regnskab udviser et overskud for året på kr. 192.955 mod et budgetteret underskud på kr. 173.500. Her er der dels tale om en nedgang i projekter, dels om en besparelse i lønudgifter til vikarer. De frie midler i skoletjenesten udgør herefter kr. 129.121

Diakoniudvalgets regnskab udviser et underskud for året på kr. 256.210,62 mod et budgetteret underskud på kr. 288.000. Som følge af en fejlbudgettering af de frie midler, har der vist sig et behov for yderligere kr. 175.000 i ligningsmidler ud over de afsatte 435.000. Disse ligningsmidler er bevilget ekstra i 2023 og tilført diakoniudvalget som et 1-årigt likviditetslån i 2022. De frie midler i diakoniudvalget er derfor negative pr. 31.12.2022 med kr. 132.231,90.

Samarbejdspuljen er pr 31.12.2022 på kr. 354.415,04. Der er i året udbetalt kr. 20.000,00 i tilskud til arrangement for Ukrainske flygtninge.

Som vedtaget på budgetsamrådene har der i 2022 været afsat kr. 225.000 til en studierejse til Modum Bad i Norge for alle provstiets præster. 18 præster deltog i turen der med 6 forelæsninger primært koncentreret sig om den nyeste viden omkring sjælesorg. I alt blev der brugt kr. 155.469,73 og de resterende kr. 69.530,27 vil blive overført til samarbejdspuljen primo 2023.

Den resterende del af provstiudvalgskassens regnskab udviser et overskud for året på kr. 92.712,97. Det skyldes primært af besparelser på konsulentonorar. Der er dog også besparelser på forplejning, repræsentationsudgifter, kommunikationsudgifter og rengøring. De frie midler udgør herefter kr. 527.270,19. Heri indgår en pulje for Herlev ligningsområde på kr. 80.428 til andel af Herlevs bidrag til Tværkulturel samarbejde. Beløbet vil indgå i budgettet for 2023.

Vi har indgået i samarbejde med lokale kunstnere om en udstilling i provstiets kirker. Udstillingen sponsoreres af Gladsaxe kommune, som har ydet et tilskud på kr. 25.000. Beløbet er indbetalt i dette regnskabsår og indgår i PU kassens frie midler. Projektregnskabet vil fremgå af 2023 årsregnskabet.

PU-kassens administration 2022	Gladsaxe- området	Herlev- området	I alt
Skoletjenesten	1.011.023,00	401.478,00	1.412.501,00
<i>Tværkulturel samarbejde</i>	<i>311.359,00</i>	<i>123.641,00</i>	<i>435.000,00</i>
Stiftsbidrag	238.663,00	94.753,00	333.416,00
<i>Samarbejde i provstiet (præsternes studierejse)</i>	<i>161.048,00</i>	<i>63.952,00</i>	<i>225.000,00</i>
PU-kassen	594.187,00	235.913,00	830.100,00
Ligning, drift			3.236.017,00

Samarbejds- og udviklingspuljen 2022, konto 224015			
Saldo 31.12.2021			381.355,14
<i>Ligningen 2022, supplement</i>	0	0	<i>0,00</i>
Tilskud til Diakoniudvalget vedr. Ukrainske flygtninge			-20.000,00
Gebyr og renter DDB			-6.940,10
Saldo 31.12.2022			354.415,04

Præsternes studierejse 2022 – Modum Bad, Norge			
<i>Kirkelig ligning 2022</i>			<i>225.000,00</i>
Flyrejse og forsikring			-48.209,00
Undervisning, ophold og fortæring			-107.260,73
Ikke brugte ligningsmidler overføres til samarbejdspuljen 01.01.2023			69.530,27

Pulje til Tværkulturel samarbejde (Herlev)			
Saldo 31.12.2021			80.428,00
Bevægelse			0,00
Saldo 31.12.2022 til fradrag ved budget 2023			80.428,00

Gladsaxe området 5% midler 2022, konto 748031			
Kirkelig ligning 2022			2.407.826,00
Mørkhøj, renovering præstebolig			-327.958,70
Stengård, Vandskade			-48.250,00
Stengård, renovering præstebolig			-212.073,85
Bagsværd, rep. varmepumpe			-35.900,00
Renteudgifter og gebyrer			-9.685,80
5% midler til rådighed pr 31.12.2021			1.210.232,14
Mørkhøj, Likviditetslån			-1.100.000,00
Saldo på kontoen 31.12.2022			1.884.189,79

Herlev området 5% midler 2022, konto 748032	
Kirkelig ligning 2022	958.077,00
Lindehøj, Uforudsete personaleudgifter	-81.514,26
Renteudgifter og gebyrer	-6.113,79
Saldo på kontoen 31.12.2021	392.856,23
Tværkulturel samarbejde, likviditetslån	-175.000,00
Saldo på kontoen 31.12.2022	1.088.305,18

I provstiet er der flere samarbejdsprojekter der finansieres på provsti niveau og dermed indgår i PU kassens regnskab.

- Skoletjenesten i Gladsaxe-Herlev provsti. *Se biregnskab.*
- Diakoniudvalget for Gladsaxe-Herlev provsti. *Se biregnskab.*
- Samarbejdspuljen for fælles aktiviteter i Gladsaxe-Herlev 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
1 Fælles indtægter i alt	3.235.887,00	3.235.887,00	2.980.368,00
Øvrig drift i alt	-3.135.100,78	-3.285.887,00	-3.015.576,57
2 Kirkebygning og sognegård	-38.412,60	-44.001,00	-35.121,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.412,60	-44.001,00	-35.121,14
3 Kirkelige aktiviteter	-1.937.716,77	-1.897.501,00	-1.945.759,07
Indtægter	59.618,00	51.000,00	60.000,00
Udgifter, løn	-1.573.606,87	-1.725.000,00	-1.739.957,81
Udgifter, øvrig drift	-423.727,90	-223.501,00	-265.801,26
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	-1.148.998,57	-1.339.385,00	-974.289,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-574.755,46	-569.399,00	-567.637,12
Udgifter, øvrig drift	-574.243,11	-769.986,00	-406.651,96
7 Finansielle poster	-9.972,84	-5.000,00	-60.407,28
Indtægter	-9.972,84	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-53.048,84
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-7.358,44
A Resultat af drift	100.786,22	-50.000,00	-35.208,57

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	100.786,22	-50.000,00	-35.208,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 PU-kassens frie midler	-527.270,19	-190.981,94	-718.252,13
741150 Skoletjenestens frie midler	-236.166,00	-192.955,00	-429.121,00
741151 Diakoniudvalgets frie midler	-123.978,72	256.210,62	132.231,90
741152 Frie midler - Samarbejdspulje	-381.355,14	26.940,10	-354.415,04
742010 Årsafslutningskonto	-100.786,22	100.786,22	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
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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
367.823,01	1.748.687,70
367.823,01	473.687,70
0,00	1.275.000,00
0,00	0,00
4.798.453,91	7.095.815,85
2.214.734,84	2.909.568,57
2.583.719,07	4.186.247,28
5.166.276,92	8.844.503,55

-1.268.770,05	-1.369.556,27
-527.270,19	-718.252,13
-741.499,86	-651.304,14
-1.603.088,37	-4.272.494,97
-1.603.088,37	-4.272.494,97
0,00	0,00
-2.294.418,50	-3.202.452,31
-2.293.566,50	-3.022.389,25
-852,00	-180.063,06
-5.166.276,92	-8.844.503,55

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.235.887,00	3.235.887,00	2.980.368,00	3.235.887,00	0,00	0,00
3.235.887,00	3.235.887,00	2.980.368,00	3.235.887,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.412,60	-44.001,00	-35.121,14	0,00	0,00	-38.412,60
-38.412,60	-44.001,00	-35.121,14	0,00	0,00	-38.412,60

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.219.546,00	-1.412.501,00	-1.291.616,00	59.618,00	-998.825,00	-280.339,00
-709.412,02	-485.000,00	-654.143,07	0,00	-574.781,87	-134.630,15
-8.758,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.758,75
-1.937.716,77	-1.897.501,00	-1.945.759,07	59.618,00	-1.573.606,87	-423.727,90

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-30.993,71	-123.000,00	-54.668,61	0,00	0,00	-30.993,71
-79.763,61	-97.100,00	-53.516,44	0,00	-36.860,00	-42.903,61
-701.438,19	-560.899,00	-528.626,39	0,00	-537.895,46	-163.542,73
-917,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-917,50
-2.500,00	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
0,00	0,00	-7.110,00	0,00	0,00	0,00
-333.385,56	-333.386,00	-330.367,64	0,00	0,00	-333.385,56
-1.148.998,57	-1.339.385,00	-974.289,08	0,00	-574.755,46	-574.243,11

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-9.972,84	0,00	-7.358,44	-9.972,84	0,00	0,00
0,00	0,00	-53.048,84	0,00	0,00	0,00
-9.972,84	-5.000,00	-60.407,28	-9.972,84	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

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

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 for 2022

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

INDTÆGTER

Tilskud Provsti	1.412.501		1.412.500	
Tilskud Herlev kommune	50.000		50.000	
Overført fra tidligere år			173.500	
Salg af projekter				
Diverse indtægter	9.618			
Visningsret kunstnere				
INDTÆGTER I ALT	1.472.119	1.472.119	1.636.000	1.636.000

UDGIFTER

Lønudgifter m.m.

Løn, konsulenter	1.006.596		1.199.000	
Gruppeliv indregnet løn			4.000	
Pension	205.648		216.000	
ATP	7.953		10.000	
Feriepenge vikar	0		30.000	
Feriepenge hensat	742		5.000	
Forsikring	1.174		2.000	
AES/AUB/AFU	6.466		6.500	
Bidrag barselsfond	2.408		3.000	
Lønrefusion	-232.161		-180.000	
Lønudgifter m.m. i alt	998.825	998.825	1.295.500	1.295.500

Administrationsudgifter

Kørselsgodtgørelse	5.655		5.000	
Morarente	663		0	
Hjemmeside	4.278		3.000	
Sk.tj. Hjemmeside projekter	-9.384		20.000	
Sk.tj. Esbjerg evangeliet	3.363		2.500	
Kommunikation	0		0	
Projekter	216.976		250.000	
Kontorartikler	901		1.000	
Porto/gebyrer	792		1.000	
PR/tryk	4.313		15.000	
Inventar	16.478		5.000	
Bøger	650		1.500	
Annoncer	0		0	
Kurser	8.400		15.000	
Mobil	5.581		5.000	
Landsnetværk årlig bidrag	2.000		2.000	
Religionernes dag	0		2.000	
Møder/rejser	8.151		7.500	
Repræsentation	1.069		0	
Visningsret	0		0	
Mellemregning forskud	0		0	
Div. Udgifter	7.147		5.000	
Danløn	3.308		0	
Administrationsudgifter i alt	280.339	280.339	340.500	340.500

UDGIFTER I ALT	1.279.164	1.472.119	1.636.000	1.636.000
ÅRETS RESULTAT		192.955		

Folkekirkens Skoletjeneste i Gladsaxe og Herlev

Regnskab for 2022

Aktiver		
Danske Bank	438.968	
Aktiver i alt		<u><u>438.968</u></u>
Passiver		
Egenkapital 1/1	236.166	
Årets resultat	<u>192.955</u>	429.121
Skyldige omkostninger	<u>9.847</u>	<u>9.847</u>
Passiver i alt		<u><u>438.968</u></u>

Diakoniudvalget i Gladsaxe-Herlev provsti
Regnskab 2022

INDTÆGTER			Budget
Ligningsmidler Gladsaxe-Herlev	435.000,00	435.000,00	613.000,00
Tillægbevilling Samarbejdspuljen	20.000,00	20.000,00	
UDGIFTER			
Lønudgifter	494.140,89		
Feriepenge			
Pension	76.665,78		
ATP	2.272,20		
Forsikring			
AES/AUB	1.703,00		
Honorarer		-574.781,87	-447.000,00
Administrationsudgifter			
Kørselsgodtgørelse	24.073,00		
Kontingenter	25.898,00		
Inventar	1.384,00		
Telefon	605,49		
Annoncer			
Konsulentytelser	880,00		
Kurser/Uddannelse	33.000,00		
Husleje	36.000,00		
Kontorudgifter	690,00		
Øvrige Materialer til forbrug			
Repræsentation	1.330,53		
Fortæring	9.205,76		
Gebyrer	601,00		
Udstyr	1.861,67	-135.529,45	-166.000,00
Finansielle poster			
Renteindtægt	-		
Renteudgift	899,30		
Afrunding	-	-899,30	-
Årets overskud		-256.210,62	0,00

BALANCE pr. 31.12.2021			
Aktiver			
AL Bank	43.948,67		
Tilgodehavender	-	43.948,67	
Passiver			
Lån fra 5% midler G-H provsti	175.000,00		
Egenkapital Primo	123.978,72		
Årets resultat	-256.210,62	-132.231,90	
Skyldige omk	1.180,57	43.948,67	
Forudbetalte			