

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hillerød Provstiudvalg

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 4423

CVR-nr. 26529905

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 Hillerød 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat blev et underskud på kr. 32.048,03.

Det samlede regnskab indeholder regnskab for:

Provstiudvalgskassen
Skoletjenesten
Sorggruppe
Aktivitetspulje Allerød Kommune
Aktivitetspulje Hillerød Kommune
Minikonfirmandordning
Favrholm udvalgsarbejde

Delregnskaber ligger bagerst i regnskabet.

Provstiudvalgskassen ender med et underskud på kr. 202.869,39 og reducerer dermed de frie midler fra 475.230,51 til 272.361,12. Provstiudvalget besluttede at lade alle bygninger i provstiet gennemgå et energitjek, hvilket i 2022 blev en ikke budgetteret udgift på kr. 135.050. Dernæst afholdt provstiudvalget en konference for alle ansatte, præster og menighedsråd primo 2022 med fokus på relevante temaer. Denne konference kostede kr. 113.576. På konferencen blev der bl.a. drøftet muligheden for ansættelse af en studiepræst med fokus på erhvervs- og ungdomsuddannelserne. Denne ansættelse effektueres i 2023 som en udvidelse af Skoletjenestens arbejdsområde.

Skoletjenesten sluttede året med et underskud på kr. 54.289,68 mod et budgetteret underskud på kr. 78.710. Besparelsen skyldes i store træk, at der har været en vakant stilling i efteråret.

Sorggruppen har haft et lille overskud på kr. 12.300 som videreføres til 2023. De frie midler udgør ultimo 2022 kr. 50.050. Der tilføres ikke ligningsmidler i 2023.

Aktivitetspulje Allerød: Her er der et lille overskud på kr. 1.508,49 som videreføres til 2023. Frie midler udgør ultimo 2022 kr. 91.433,55.

Aktivitetspulje Hillerød: Her er der brugt kr. 27.025,66 mere end de tildelte kr. 100.000. Der bruges dermed af de frie midler, som ultimo 2022 udgør kr. 85.117,87.

Minikonfirmandordningen slutter året med et overskud på kr. 73.691,55. Frie midler ultimo 2022 udgør kr. 427.376,35. Der tilføres ikke midler i 2023.

Til udvikling af Favrholmområdet (Nyt supersygehus - nyt kirkeområde) er der kun brugt midler til udvalgsarbejdet og kontrakten med Kirkefondet. Samlet brug kr. 25.652,50. Dermed forøges puljen fra kr. 345.440,96 til kr. 510.077,62 ultimo 2022. Der tilføres ikke midler i 2023.

Provstiet har i 2022 modtaget kr. 90.000 i donation fra Hertz fonden. Der er ikke udbetalt noget herfra i 2022. Vilkår for uddeling fastlægges i 2023.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiet danner rammen omkring en række samarbejdsprojekter som også afspejles i regnskabet:

Sorggruppe - alle sogne i begge kommuner
Skoletjenesten - alle sogne i begge kommuner
Aktivitetspulje - Allerød kommune
Aktivitetspulje - Hillerød kommune
Minikonfirmandordningen - Hillerød kommune
Favrholm - Hillerød kommune

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	2.947.747,00	2.947.747,00	3.101.069,92
Øvrig drift i alt	-2.979.795,03	-3.026.456,00	-2.733.586,06
2 Kirkebygning og sognegård	-246.360,29	-264.236,00	-247.668,12
Indtægter	0,00	0,00	650,00
Udgifter, løn	-15.515,27	-18.980,00	-17.509,95
Udgifter, øvrig drift	-230.845,02	-245.256,00	-230.808,17
3 Kirkelige aktiviteter	-1.313.090,64	-1.375.464,00	-1.159.473,11
Indtægter	0,00	0,00	17.857,01
Udgifter, løn	-924.802,75	-915.564,00	-981.640,24
Udgifter, øvrig drift	-388.287,89	-459.900,00	-195.689,88
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	-1.405.243,64	-1.375.256,00	-1.160.128,70
Indtægter	391,00	0,00	1.940,20
Udgifter, løn	-661.380,10	-660.602,00	-633.809,25
Udgifter, øvrig drift	-744.254,54	-714.654,00	-528.259,65
7 Finansielle poster	-15.100,46	-11.500,00	-166.316,13
Indtægter	0,00	0,00	42,23
Udgifter, løn	0,00	0,00	-153.048,11
Udgifter, øvrig drift	-15.100,46	-11.500,00	-13.310,25
A Resultat af drift	-32.048,03	-78.709,00	367.483,86

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	-32.048,03	-78.709,00	367.483,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-475.230,51	202.869,39	-272.361,12
741150 Sorggruppe	-37.750,00	-12.300,00	-50.050,00
741151 Frie midler - Minikonfirmandordningen	-353.684,80	-73.691,55	-427.376,35
741152 Frie midler - Aktivitetspulje Allerød	-89.925,06	-1.508,49	-91.433,55
741153 Frie midler - Aktivitetspulje Hillerød	-112.143,53	27.025,66	-85.117,87
741154 Frie midler - Skoletjenesten	-256.411,32	54.289,68	-202.121,64
741155 Frie midler - Favrholt	-345.440,96	-164.636,66	-510.077,62
742010 Årsafslutningskonto	32.048,03	-32.048,03	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-90.000,00	-90.000,00

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**

721160 Arv og donationer
 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
203.658,41	209.284,83
203.658,41	209.284,83
0,00	0,00
4.731.262,24	5.672.501,24
1.384.838,77	1.336.859,26
353.434,39	203.659,48
2.992.989,08	4.131.982,50
4.934.920,65	5.881.786,07

-1.670.586,18	-1.728.538,15
0,00	-90.000,00
-475.230,51	-272.361,12
-1.195.355,67	-1.366.177,03
-2.992.989,08	-4.131.982,50
-2.992.989,08	-4.131.982,50
0,00	0,00
-271.345,39	-21.265,42
-21.935,73	-17.174,57
-245.646,00	0,00
-3.763,66	-4.090,85
-4.934.920,65	-5.881.786,07

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
2.947.747,00	2.947.747,00	3.101.069,92	2.947.747,00	0,00	0,00
2.947.747,00	2.947.747,00	3.101.069,92	2.947.747,00	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
-246.360,29	-264.236,00	-247.668,12	0,00	-15.515,27	-230.845,02
-246.360,29	-264.236,00	-247.668,12	0,00	-15.515,27	-230.845,02

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

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
-941,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-941,95
-847.365,60	-892.282,00	-696.737,01	0,00	-478.282,95	-369.082,65
-37.200,00	-30.000,00	-13.200,00	0,00	-37.200,00	0,00
-427.583,09	-453.182,00	-449.536,10	0,00	-409.319,80	-18.263,29
-1.313.090,64	-1.375.464,00	-1.159.473,11	0,00	-924.802,75	-388.287,89

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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-106.446,72	-284.492,00	-99.824,98	0,00	0,00	-106.446,72
-209.522,89	-110.194,00	-144.207,13	0,00	-38.092,50	-171.430,39
-656.145,77	-639.102,00	-628.599,83	391,00	-623.287,60	-33.249,17
-141.300,00	-6.250,00	-6.250,00	0,00	0,00	-141.300,00
-143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143,00
-12.467,30	-56.000,00	-6.039,80	0,00	0,00	-12.467,30
-279.217,96	-279.218,00	-275.206,96	0,00	0,00	-279.217,96
-1.405.243,64	-1.375.256,00	-1.160.128,70	391,00	-661.380,10	-744.254,54

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
-15.100,46	-11.500,00	-13.310,25	0,00	0,00	-15.100,46
0,00	0,00	42,23	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-153.048,11	0,00	0,00	0,00
-15.100,46	-11.500,00	-166.316,13	0,00	0,00	-15.100,46

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

Projekt	0 PUK
Drift/Status	Drift

Januar til december 2022

Rækkemærkater	Kolonnemærkater		
	Budget 2022	Regnskab	
	Sum af Beløb	Sum af Beløb	
1000 Ligningsbeløb til drift	-1.354.900,00	-1.355.202,00	100,02%
2400 Fælleskontor	214.236,00	196.360,29	91,66%
3300 Sorggruppe		19.800,00	
3400 Kommunikation	8.000,00		
6000 Fælles formål	60.900,00	88.624,69	145,52%
6100 Provstiudvalget	108.194,00	182.055,09	168,27%
6200 Personale	634.102,39	633.244,93	99,86%
6300 Bygning	6.250,00	141.300,00	2260,80%
6400 Økonomi		143,00	
6700 Efteruddannelse	36.000,00	5.062,30	14,06%
6900 Stiftbidrag (PU) / Forsikringsbidrag og betaling til Folkekirkens Arbe	279.218,00	279.217,96	100,00%
7200 Øvrige renteudgifter	8.000,00	12.263,13	153,29%
Hovedtotal	0,39	202.869,39	

Drift/Status	Drift											
Januar til december												
Sum af Beløb	Kolonnemærkater		2 Sorggruppe		3 Favrholm		4 Minikonfirmandundervisning		6 Aktivitetspulje Allerød		7 Aktivitetspulje Hillerød	
Rækkemærkater	Budget 2022		Budget 2022	Regnskab	Budget 2022	Regnskab	Budget 2022	Regnskab	Budget 2022	Regnskab	Budget 2022	Regnskab
1000 Ligningsbeløb til drift	-30.000,00				-190.292,00	-190.289,16	-160.000,00		-50.000,00	-50.000,04	-100.000,00	
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger										769,00		
3200 Kirkelig undervisning							160.000,00		50.000,00	47.722,55	100.000,00	
3300 Sorggruppe	30.000,00											
3400 Kommunikation					190.292,00							
6000 Fælles formål						25.652,50						
6100 Provstiudvalget												
Hovedtotal	0,00		0,00	0,00	-164.636,66	0,00	0,00	-1.508,49	0,00		0,00	

Drift/Status	Drift
Projekt	10 Skoletjenesten

Januar til december 2022

Rækkemærkater	Kolonnemærkater		
	Budget 2022	Regnskab	
	Sum af Beløb	Sum af Beløb	
1000 Ligningsbeløb til drift	-1.062.555,00	-1.062.555,04	100,00%
2400 Fælleskontor	50.000,00	50.000,00	100,00%
3200 Kirkelig undervisning	582.282,59	592.467,39	101,75%
3400 Kommunikation	445.182,59	421.596,83	94,70%
6000 Fælles formål	33.300,00	17.822,03	53,52%
6100 Provstiudvalget	2.000,00	1.815,30	90,77%
6200 Personale	5.000,00	22.900,84	458,02%
6700 Efteruddannelse	20.000,00	7.405,00	37,03%
7200 Øvrige renteudgifter	3.500,00	2.837,33	81,07%
Hovedtotal	78.710,18	54.289,68	68,97%

Oversigt over 5 % midler

Allerød Kommune

Nordea Bank	31.12.2022	kr.	1.246.417,68
Jyske Bank	31.12.2022	kr.	4.541,78
			1.250.959,46

Af disse er følgende disponeret men endnu ikke udbetalt:

Blovstrød gangbro kirkeloft	-50.000,00
Engholm konfirmandlærer 2022/2023	-34.234,00
Engholm vedligehold præstebolig	-61.125,00

Ikke disponeret 5 % midler Allerød kommune 1.105.600,46

Hillerød Kommune

Nordea Bank	31.12.202	kr.	2.157.803,07
Jyske Bank	31.12.202	kr.	723.219,97
			2.881.023,04

Af disse er følgende disponeret men endnu ikke udbetalt:

Tjæreby-Alsønderup altersranke	-159.850,00
Tjæreby-Alsønderup opvaskemaskine m.v.	-13.108,00
Tjæreby-Alsønderup klinker kælder PG	-30.000,00
Gørløse døbefont	-120.663,00
Gørløse kirkegårdsmur	-175.000,00
Nørre Herlev skimmelsvamp	-6.704,00
Nørre Herlev kirke sikring af gravminder	-100.000,00
Nørre Herlev låge kirkegård	-10.000,00
Hillerød øgede anlægsomkostninger PG	-48.144,00
Hillerød kirke varmeveksler PG	-70.000,00
Hillerød kirke bevillinger budgetsamråd 2022	-178.000,00
Hillerød kirke udskudte anlægsopgaver op til	-140.000,00
Ullerød ompudsning af kirken	-500.000,00
Nødebo-Gadevang nyt fyr graverkontor	-65.000,00
Nødebo-Gadevang indretning graverkontor	-95.000,00
Nødebo-Gadevang tagrender PG	-19.000,00
Nødebo-Gadevang bevillinger budgetsamråd 2022	-135.000,00
Skævinge-Ll. Lyngby fuger og kamtakker	-192.706,00
Præstevang LED-belysning	-15.000,00
Præstevang ekstraordinære omkostninger	-112.000,00

Ikke disponeret 5 % midler Hillerød Kommune 695.848,04