

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kalundborg Provstiudvalg

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 4428

CVR-nr. 25019105

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

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

Der ses i regnskabet et merforbrug på driften på kr. 2.029.316,22
Forbruget fordeler sig således:

Formål 2: kr. 500.000,- er udbetalt til Sejerø fra puljen til kirkegårdsmure

Formål 3: kr. 144.194,88 frie midler, der er overført til Slagelse Provsti i forbindelse med overtagelse af SKKS regnskab

Formål 5: kr. 936.366,55 merforbrug, der er forbrugt fra Præstegårdspuljens frie midler.

Formål 6: kr. 355.200,- Studierejse, der er forbrugt fra opsparing til studietur - frie midler.

Formål 6: kr. 93.554,-, Indkøb af nye kontormøbler.

Provstiudvalget har på sit møde den 30. november 2022 besluttet følgende fsva. PUK kassens frie midler:

741150 Præstegårdspuljens frie midler videre føres som normalt

741151 Kirkegårdsmurpuljens frie midler overføres til PUs frie midler

741152 Opsparing til studietur frie midler overføres til PUs frie midler

Ovennævnte betyder, at PUK kassens frie midler samlet beløber sig til kr. 832.239, -.

Dele af dette beløb allokeres til følgende formål:

Der afholdes to 12/12-møder for provstiudvalget.

Der hensættes kr. 100.000, - til anvendelse i forbindelse med provsteskitte i 2024.

Der hensættes kr. 426.323, - til ekstraordinære afdrag på lån.

Finansiell status:

Diskrepansen på kr. 125.000, - der findes mellem primotal og ultimo tal på artskonto 638111 og 748031 er opstået, idet Kalundborg Kommune har indbetalt ligning for januar 2023 i december 2022 - beløbet er konteret på periodiseringskonto.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deler Provstikonsulent med Næstved Provsti. Lønregnskab føres i Kalundborg Provsti

Provstiudvalget indgår i SKKS (Skoletjenesten Kalundborg-Slagelse) med Slagelse Provsti. Regnskabet føres i Slagelse 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	4.021.080,00	4.021.081,00	4.758.768,00
Øvrig drift i alt	-6.050.396,22	-4.020.646,00	-3.463.274,28
2 Kirkebygning og sognegård	-622.400,00	-120.000,00	-55.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-622.400,00	-120.000,00	-55.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-444.194,88	-300.000,00	-211.963,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-31.500,00	-477,00
Udgifter, øvrig drift	-444.194,88	-268.500,00	-211.486,65
4 Kirkegård	0,00	0,00	-37.201,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-37.201,63
5 Præstebolig mv.	-2.336.966,55	-1.400.600,00	-651.117,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.336.966,55	-1.400.600,00	-651.117,82
6 Administration og fællesudgifter	-2.646.834,79	-2.200.046,00	-2.387.029,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.031.436,46	-1.027.511,00	-1.098.244,80
Udgifter, øvrig drift	-1.615.398,33	-1.172.535,00	-1.288.784,65
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-120.961,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-120.961,73
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-2.029.316,22	435,00	1.295.493,72

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	-2.029.316,22	435,00	1.295.493,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-776.777,74	212.351,21	-564.426,53
741150 Præstegårdspulje - frie midler	-3.419.035,01	961.965,01	-2.457.070,00
741151 Kirkegårdsmur pulje - frie midler	-549.111,14	500.000,00	-49.111,14
741152 Frie midler - Opsparing studietur	-573.702,05	355.000,00	-218.702,05
742010 Årsafslutningskonto	2.029.316,22	-2.029.316,22	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****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**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
0,00	0,00
6.733.682,12	4.237.004,83
960.551,43	251.488,43
4.688.443,78	3.158.100,56
1.084.686,91	827.415,84
6.733.682,12	4.237.004,83

-5.318.625,94	-3.289.309,72
-776.777,74	-564.426,53
-4.541.848,20	-2.724.883,19
-937.598,91	-702.415,84
-937.598,91	-702.415,84
0,00	0,00
-477.457,27	-245.279,27
-477.457,27	-245.279,27
-6.733.682,12	-4.237.004,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.021.080,00	2.521.081,00	4.758.768,00	4.021.080,00	0,00	0,00
0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.021.080,00	4.021.081,00	4.758.768,00	4.021.080,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
-122.400,00	-120.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	-122.400,00
-622.400,00	-120.000,00	-55.000,00	0,00	0,00	-622.400,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-444.194,88	-300.000,00	-211.963,65	0,00	0,00	-444.194,88
-444.194,88	-300.000,00	-211.963,65	0,00	0,00	-444.194,88

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-37.201,63	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-37.201,63	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.336.966,55	-1.400.600,00	-651.117,82	0,00	0,00	-2.336.966,55
-2.336.966,55	-1.400.600,00	-651.117,82	0,00	0,00	-2.336.966,55

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 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
-423.286,97	-287.000,00	-124.369,44	0,00	-5.617,00	-417.669,97
-681.387,58	-321.000,00	-624.388,13	0,00	-128.755,00	-552.632,58
-924.845,98	-987.511,00	-1.048.736,88	0,00	-897.064,46	-27.781,52
-1.243,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.243,75
-26.797,51	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.797,51
-589.273,00	-589.535,00	-589.535,00	0,00	0,00	-589.273,00
-2.646.834,79	-2.200.046,00	-2.387.029,45	0,00	-1.031.436,46	-1.615.398,33

7 Finansielle poster

- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-120.961,73	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-120.961,73	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

I alt

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