

ÅRSREGNSKAB 2023

for Køge Provstiudvalg

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 4427

CVR-nr. 21274305

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 Køge 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 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

Forklaring på regnskab 2023

1. Fælles indtægter

Ingen bemærkninger

2. Kirkebygning og sognegård

Udgifterne til Provstikontoret er højere end budgetteret, dette skyldes at Provstikontoret i slutningen af marts 2023 blev flyttet i nye lokaler i Køge, der har derfor været større udgifter til husleje, el, vand, varme og rengøring, end budgetteret.

Indtægterne er midler fra mellemregningskontoen, der dækkede udgifterne ved etablering af det nye kontor.

3. kirkelige aktiviteter

PU besluttede til budget 2023 at afsætte kr. 5.000.000 til en pulje for grøn omstilling i Provstiet. Puljen er i 2023 ikke blevet benyttet, derfor er der et stort mindre forbrug under denne post.

I forhold til puljerne kan man i bi regnskaberne se at der er enkelte puljer hvor der ikke har været det store forbrug, og andre med et lidt større forbrug.

6. Administration og fællesudgifter

Der har været et mindre merforbrug i fællesudgifter, det skyldes blandt andet en større mødeaktivitet på Provstikontoret og et øget forbrug på kontorudgifter så som kontorartikler og it, dette skyldes flytning til et større kontor med bedre mødefaciliteter.

Provstiets frie midler

Under resultatdisponering konto 741110 Provstiets frie midler fremgår det at Provstiet har efter disponering kr. 5.364.330,06 i frie midler, dette er dog misvisende. Da puljen FGO (til grøn omstilling – se forklaring under pkt. 3) blev oprettet i systemet, kunne den ikke oprettes som en konto for sig under egenkapitalen ligesom de andre puljer, det er ifølge Brandsoft ikke muligt. Derfor figurerer de under provstiets frie midler. Provstiets frie midler er ultimo 2023: kr. 5.364.330,06 – kr. 5.000.000 = **364.330,06.**

Regnskab 2023 viser et underskud på kr. 228.244,76, dette skyldes primært flytning af provstikontoret, der har været større udgifter til husleje, forbrug og rengøring.

PU har besluttet at de 5.000.000 i 2024 skal overføres til reserven, og det vil derfor fremover ikke udgøre et problem med den pulje og de frie midler.

Samarbejder

Køge Provsti deltager i følgende samarbejder:

Puljesamarbejdet vedr. fælles projekter i provstiet

Puljen til præsters efteruddannelse i provstiet

HR-konsulent i samarbejde med Greve-Solrød Provsti

FiSK, Folkekirkens Skoletjeneste i Faxe, Stevns og Køge kommuner i samarbejde med

Trykgevælde provsti. Regnskabet for FiSK føres som biregnskab af Herfølge Kirkekaske.

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	7.092.795,00	7.092.795,00	2.840.000,04
Øvrig drift i alt	-2.111.688,76	-7.092.795,00	-2.198.280,81
2 Kirkebygning og sognegård	-291.907,64	-80.000,00	-70.135,08
Indtægter	509.475,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-801.382,82	-80.000,00	-70.135,08
3 Kirkelige aktiviteter	-520.649,00	-5.730.000,00	-516.610,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.100,00	0,00	-25.481,43
Udgifter, øvrig drift	-492.549,00	-5.730.000,00	-491.129,03
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	-1.295.087,30	-1.242.795,00	-1.585.274,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-697.082,83	-550.000,00	-557.648,45
Udgifter, øvrig drift	-598.004,47	-692.795,00	-1.027.626,00
7 Finansielle poster	-4.044,82	-40.000,00	-26.260,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.044,82	-40.000,00	-26.260,82
A Resultat af drift	4.981.106,24	0,00	641.719,23

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	4.981.106,24	0,00	641.719,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-592.574,82	-4.771.755,24	-5.364.330,06
741150 Pulje Fælles initiativer Sorggruppe og Religionsmød	-99.697,57	-96.619,96	-196.317,53
741151 Pulje - HR-konsulent	-64.957,17	56.965,00	-7.992,17
741152 Pulje - Præsters efteruddannelse	-66.967,60	30.253,39	-36.714,21
741153 Pulje fælles initiativer: - Fælles provstidag, Fælles ki	-346.325,68	42.174,96	-304.150,72
741154 Pulje fælles initiativer: Funktionspræster	-103.364,43	-42.124,39	-145.488,82
741155 Pulje fælles initiativer: Campus Køge, Konfirmandev	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741156 Præstepraktikant	-200.000,00	-200.000,00	-400.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-4.981.106,24	4.981.106,24	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**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
-3.614,00	-200.140,01
-3.614,00	-200.140,01
0,00	0,00
4.253.898,14	15.637.589,66
1.548.062,21	6.732.663,46
2.336.110,43	5.890.461,29
369.725,50	3.014.464,91
4.250.284,14	15.437.449,65

-1.493.887,27	-6.474.993,51
-592.574,82	-5.364.330,06
-901.312,45	-1.110.663,45
-369.725,50	-3.014.464,91
-369.725,50	-3.014.464,91
0,00	0,00
-2.386.671,37	-5.947.991,23
-2.399.115,29	-5.957.027,15
12.443,92	9.035,92
-4.250.284,14	-15.437.449,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7.092.795,00	7.092.795,00	2.840.000,04	7.092.795,00	0,00	0,00
7.092.795,00	7.092.795,00	2.840.000,04	7.092.795,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-291.907,64	-80.000,00	-70.135,08	509.475,18	0,00	-801.382,82
-291.907,64	-80.000,00	-70.135,08	509.475,18	0,00	-801.382,82

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-520.649,00	-5.730.000,00	-507.920,46	0,00	-28.100,00	-492.549,00
0,00	0,00	-8.690,00	0,00	0,00	0,00
-520.649,00	-5.730.000,00	-516.610,46	0,00	-28.100,00	-492.549,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-275.975,73	-238.639,00	-390.154,20	0,00	-126.000,00	-149.975,73
-153.426,69	-146.000,00	-154.858,81	0,00	-105.150,98	-48.275,71
-471.261,08	-450.000,00	-379.736,44	0,00	-465.931,85	-5.329,23
-11.267,80	-25.000,00	-47.375,00	0,00	0,00	-11.267,80
-383.156,00	-383.156,00	-613.150,00	0,00	0,00	-383.156,00
-1.295.087,30	-1.242.795,00	-1.585.274,45	0,00	-697.082,83	-598.004,47

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.044,82	-40.000,00	-26.260,82	0,00	0,00	-4.044,82
-4.044,82	-40.000,00	-26.260,82	0,00	0,00	-4.044,82

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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

Biregnskaber vedrørende samarbejder betalt af provstiudvalgs-kassen 2023

Konto 741150: Pulje fælles initiativer sorggruppe og religionsmøde

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3004	Sorggruppe	- 662,70 kr.	10.000,00 kr.	- kr.	9.337,30 kr.
3005	Erfagrupper	100.360,27 kr.	100.000,00 kr.	13.380,04 kr.	186.980,23 kr.
I alt på konto 741150					196.317,53 kr.

Konto 741151: Pulje HR-Konsulent

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3001	HR-konsulent	64.957,17 kr.	140.000,00 kr.	196.965,00 kr.	7.992,17 kr.
I alt på konto 741151					7.992,17 kr.

Konto 741152: Pulje Præsters efteruddannelse

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3002	Præsternes efterudd.	66.967,60 kr.	120.000,00 kr.	150.253,39 kr.	36.714,21 kr.
I alt på konto 741152					36.714,21 kr.

Konto 741153: Pulje fælles initiativer: fælles provstidag og fælles kursusvirksomhed

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3003	Fælles provstidag	99.425,68 kr.	100.000,00 kr.	142.174,96 kr.	57.250,72 kr.
3010	Fælles kursusvirksomh	246.900,00 kr.	- kr.	- kr.	246.900,00 kr.
I alt på konto 741153					304.150,72 kr.

Konto 741154: Pulje Fælles initiativer: Funktionspræster

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3008	Sygehuspræst	31.757,21 kr.	20.000,00 kr.	17.516,16 kr.	34.241,05 kr.
3009	Arresthuspræst	11.607,22 kr.	10.000,00 kr.	359,45 kr.	21.247,77 kr.
3011	Gymnasiepræst	20.000,00 kr.	10.000,00 kr.	- kr.	30.000,00 kr.
3012	Campuspræst	40.000,00 kr.	20.000,00 kr.	- kr.	60.000,00 kr.
I alt på konto 741154					145.488,82 kr.

Konto 741155: Pulje fælles initiativer: Din tro min tro

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo ultimo 23
3006	Din tro min tro	20.000,00 kr.	- kr.	- kr.	20.000,00 kr.
I alt på konto 741155					20.000,00 kr.

Konto 741156: Præstepraktikant

Formål	Navn	Saldo ultimo 22	Budget 23	Udgifter 23	Saldo 23
	3007 Præstepraktikant	200.000,00 kr.	200.000,00 kr.	- kr.	400.000,00 kr.
I alt på konto 741156					400.000,00 kr.

Konto 741155 indeholder nu kun din tro min tro, da de andre formål er udgået
Konto 741156 er nyoprettet til et nyoprettet formål: Præstepraktikant. Formålet er nyt og der har endnu ikke været udgifter med projektet