

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bornholms Provstiudvalg

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 4407

CVR-nr. 21258431

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 2022 for Bornholms 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 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

Forklaring

Regnskab 2022 for Bornholms Provstiudvalgskasse viser et overskud på kr. 493.635,79, mod et budgetteret resultat på kr. -30.000.

Forskellen skyldes primært, at rammen på kr. 459.000 afsat til initiativet 'Folkekirkens Børnekor på Bornholm' ikke blev igangsat i 2022.

Midlerne overføres til 2023, og er placeret under 'Frie midler Folkekirkens Børnekor Bornholm' (741150).

Herudover har der været afvigelser for

ordinær drift:

- formål 2, viser et merforbrug på ca. kr. 22.700, pga. vedligeholdelsesarbejde der var bestilt i 2021, som først blev udført i 2022. Det vil sige, at det modsvares af mindre forbrug i 2021
- formål 6, viser et merforbrug på ca. kr. 47.000, som primært skyldes ikke budgetterede udgifter som tilpasning af hjemmeside, stillingsopslag provst samt afholdelse af forårsmødet i april 2022

samarbejdsaftaler:

- der har været et mindre forbrug på ca. kr. 83.000 i Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm, som primært skyldes at ansættelsesgraden for den pædagogiske konsulent, i perioden 1. januar – 31. juli 2022, var lavere end det budgetterede timetal. Fra 1. august 2023 er ansættelsen på 25 t pr. uge som budgetteret.
- ingen forbrug på "Folkekirkens Børnekor Bornholm, jf. nævnt ovenfor, men arbejdet er igangsat i 2023

Frie midler:

Alle overskydende midler under formål 3 er hensat som 'Frie midler for afgrænsede projekter', og de viser pr. 31. december 2022:

- 741150, Frie midler, Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm, kr. 233.816
- 741151, Frie midler, Puljen til fælles arrangement, kr. 7.503
- 741152, Frie midler, Fællesgudstjeneste, kr. 19.896
- 741153, Frie midler, Trykning 'Velkommen i Bornholms Kirker', kr. 13.442
- 741155, Frie midler, Folkekirkens Børnekor Bornholm, kr. 459.000

Herudover er der hensat midler til efteruddannelse af præster. Der var planlagt aktivitet på området til afholdelse primo 2023, men det er p.t. er sat på standby pga. provsteskitte.

Derfor er midlerne hensat under:

- 741154, Frie midler, Efteruddannelse præster, kr. 70.000

Provstiudvalgskassens frie midler er faldet i 2022, og de er pr. 31. december 2022

- 741110, Provstiudvalgets frie midler, kr. 95.773

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af:

- Folderen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Samarbejde om fælles kirkelige aktiviteter:
 - *Fælles gudstjeneste 2. pinsedag*
 - *Events ved Folkemødet på Bornholm*
 - *Korweekend for øens børnekor*
 - *Pulje til nyt fælles arrangement*
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm
- Folkekirkens Børnekor på Bornholm (*igangsættelse udskudt til 2023*)

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejder>

Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

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	2.159.100,00	2.159.100,00	1.774.100,04
Øvrig drift i alt	-1.665.464,21	-2.189.100,00	-1.667.150,25
2 Kirkebygning og sognegård	-156.787,48	-134.000,00	-97.633,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.831,66	-40.000,00	-23.917,88
Udgifter, øvrig drift	-131.955,82	-94.000,00	-73.715,54
3 Kirkelige aktiviteter	-461.012,90	-1.022.200,00	-517.647,82
Indtægter	128.000,00	128.000,00	164.500,00
Udgifter, løn	-333.981,12	-764.300,00	-388.233,81
Udgifter, øvrig drift	-255.031,78	-385.900,00	-293.914,01
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	-1.042.254,72	-1.029.900,00	-970.543,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-462.254,95	-452.500,00	-409.744,50
Udgifter, øvrig drift	-579.999,77	-577.400,00	-560.799,37
7 Finansielle poster	-5.409,11	-3.000,00	-81.325,14
Indtægter	0,00	-3.000,00	-2.884,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-78.440,56
Udgifter, øvrig drift	-5.409,11	0,00	0,00
A Resultat af drift	493.635,79	-30.000,00	106.949,79

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	493.635,79	-30.000,00	106.949,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-172.887,99	77.114,21	-95.773,78
741150 Frie midler - Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm	-150.709,00	-83.107,00	-233.816,00
741151 Frie midler - Pulje til fælles arrangementer	6.802,00	-14.305,00	-7.503,00
741152 Frie midler - Fællesgudstjeneste	-19.000,00	-896,00	-19.896,00
741153 Frie midler - Trykning "Velkommen i Bornholms Kirk	-35.000,00	21.558,00	-13.442,00
741154 Frie midler - Efteruddannelse præster	-35.000,00	-35.000,00	-70.000,00
741155 Frie midler - Folkekirkens Børnekor Bornholm	0,00	-459.000,00	-459.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-493.635,79	493.635,79	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

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**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.398,00	63.774,70
1.398,00	2.000,00
0,00	61.774,70
0,00	0,00
2.046.181,15	3.064.147,43
408.628,22	1.049.662,52
1.637.552,93	2.014.484,91
2.047.579,15	3.127.922,13

-405.794,99	-899.430,78
-172.887,99	-95.773,78
-232.907,00	-803.657,00
-1.637.552,93	-1.902.509,61
-1.637.552,93	-1.902.509,61
0,00	0,00
-4.231,23	-325.981,74
-2.525,83	-5.687,50
0,00	-318.600,00
-1.705,40	-1.694,24
-2.047.579,15	-3.127.922,13

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.159.100,00	2.159.100,00	1.774.100,04	2.159.100,00	0,00	0,00
2.159.100,00	2.159.100,00	1.774.100,04	2.159.100,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-156.787,48	-134.000,00	-97.633,42	0,00	-24.831,66	-131.955,82
-156.787,48	-134.000,00	-97.633,42	0,00	-24.831,66	-131.955,82

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.694,83	-30.000,00	-66.290,31	0,00	0,00	-15.694,83
-22.666,40	-19.000,00	0,00	23.000,00	-14.495,00	-31.171,40
-401.093,38	-514.200,00	-451.357,51	105.000,00	-319.486,12	-186.607,26
-21.558,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.558,29
0,00	-459.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-461.012,90	-1.022.200,00	-517.647,82	128.000,00	-333.981,12	-255.031,78

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-97.714,78	-74.300,00	-69.055,10	0,00	-15.792,00	-81.922,78
-100.332,70	-77.500,00	-64.688,02	0,00	-21.234,04	-79.098,66
-432.181,88	-430.600,00	-411.782,52	0,00	-418.923,91	-13.257,97
-6.732,99	-8.000,00	-6.031,80	0,00	-6.305,00	-427,99
-2.448,72	-2.000,00	-2.131,03	0,00	0,00	-2.448,72
-9.883,65	-44.500,00	-5.005,90	0,00	0,00	-9.883,65
0,00	0,00	-6.844,50	0,00	0,00	0,00
-392.960,00	-393.000,00	-405.005,00	0,00	0,00	-392.960,00
-1.042.254,72	-1.029.900,00	-970.543,87	0,00	-462.254,95	-579.999,77

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.409,11	-3.000,00	-2.200,15	0,00	0,00	-5.409,11
0,00	0,00	-684,43	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-78.440,56	0,00	0,00	0,00
-5.409,11	-3.000,00	-81.325,14	0,00	0,00	-5.409,11

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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
RØNNE BYGRUNDE 102	355	1.050.000	213.000		Kontorlokaler
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

**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 perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for
samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om

Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"

(3410)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Trykning	0	21.558	-21.558
Frie midler, Tryksag, primo 2022			35.000
Frie midler, Tryksag, ultimo 2022 (741153)			13.442

**Regnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for
samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om**

Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Beskrivelse (3210)	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-105.000	-105.000	0
Lønomskostninger	377.800	303.039	74.761
Stillingsopslag	0	0	0
Regnskabføring og administration	13.500	13.487	13
Befordring	15.000	3.900	11.100
Kurser, møder, rejser omk mv	35.000	17.505	17.495
Øvrige personaleomskostninger	0	0	0
Anskaffelser, etablering/opstart	5.000	8.559	-3.559
Hjemmeside og andet IT	15.000	8.788	6.212
Abonnement, kontingenter	5.000	2.000	3.000
Telefoni	800	825	-25
Kontorartikler	5.000	849	4.151
Forplejning møder mm	2.000	507	1.493
Projekter, Lærerarrangementer, kursusmateriale	145.100	146.634	-1.534
Budgetteret forbrug af frie midler	-30.000	0	-30.000
Resultat	484.200	401.093	83.107
Frie midler, Folkekirkens Skoletjeneste, primo 2022			150.709
Frie midler, Folkekirkens Skoletjeneste, ultimo 2022 (741150)			233.816

Regnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for
samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om

Fælles kirkelige arrangementer i Bornholms provsti

Pulje til nye fælles arrangementer (3010)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Diverse omkostninger	30.000	0	30.000
- Godnathistorie-projekt (alle pastorater)	0	15.695	-15.695
Resultat	30.000	15.695	14.305
Frie midler, Pulje til nye fælles arrangementer, primo 2022			-6.802
Frie midler, Pulje til nye fælles arrangementer, ultimo 2022 (741151)			7.503

Fællesgudstjenester 2. pinsedag (3120)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Leje lokaler	3.000	0	3.000
Honorarer musikere og andre medvirkende	14.000	16.995	-2.995
Blomster og øvrige omkostninger	2.000	1.109	891
	19.000	18.104	896
Frie midler, Fællesgudstjeneste, primo 2022			19.000
Frie midler, Fællesgudstjeneste, ultimo 2022 (741152)			19.896

Børnekor-initiativ (3500)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Lønninger	359.000	0	359.000
Øvrige omkostninger	100.000	0	100.000
Frie midler, Folkekirkens Børnekor, ultimo 2022 (741155)	459.000	0	459.000

Events ved Folkemødet på Bornholm (3110)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-23.000	-23.000	0
Kirkekoncert og kormedvirken	9.000	9.000	0
Annoncering, blomster, pyntning af kirken, rengøring mm	14.000	18.562	-4.562
Resultat	0	4.562	-4.562

Korweekend for øens børnekor (3501)

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag (søgt om udskydelse til 2022)	-17.000	0	-17.000
Deltagerbetaling	-3.000	0	-3.000
Honorar, rejseomk. Instruktør	6.000	0	6.000
Befordring af børn	0	0	0
Leje lejrsted	7.000	0	7.000
Madindkøb, materialer mm	7.000	0	7.000
Resultat	0	0	0