

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Roskilde Domprovstiudvalg

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 4425

CVR-nr. 21309982

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 Roskilde Domprovstiudvalg.

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

## **Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:**

Forklaringer til årsregnskab 2022 - Roskilde Domprovsti - PUK

Årsregnskab 2022 udviser et underskud på 375.000 kr. mod et budgetteret underskud på 1.000.000 kr., da provstiudvalget har et ønske om at reducere beholdningen af frie midler.

At vi ikke har opnået så stort et underskud skyldes især ingen udgifter til ChurchDesk i 2022 samt fortsat lavt aktivitetsniveau.

Samarbejdsprojektet vedr. digitalisering af kirkegårdskort er af forskellige grunde først iværksat i december 2022, og der vil først komme udgifter hertil i 1. kvartal 2023. Til dette projekt var der i 2021 afsat 1.000.000 kr., og dette beløb indgår for nærværende i de frie midler.

Til udvalgte formålsposter kan der knyttes følgende kommentarer:

Formål 3000 - Fælles formål: Indeholder aktivitetspuljen med et budget på 100.000 kr. I 2022 er der udbetalt 57.000 kr., og der er endvidere bevilliget til enkelte projekter i menighedsrådene, hvor udbetaling udestår.

Formål 3400 - Kommunikation: Beløbet er mindre, da ChurchDesk abonnementet for en toårsperiode blev betalt i 2021. Til gengæld var udgifter til DKM-hjemmesider, som to menighedsråd anvender, højere som følge af særlige opdateringsudgifter.

Formål 6005 - Præsteuddannelse: Den mindre aktivitet også i 2021 afspejler sig særligt her med overskud på 125.000 kr.

Formål 6009, 6010, 6012 og 6101: Til udviklingsprojekt, fælles provstidag, Netværk for menighedsråd og Budgetsamråd var der i alt budgetteret med udgifter for 180.000 kr. med henblik på en række aktiviteter for menighedsrådene. Men udgifter blev som følge af stærkt begrænset aktivitet kun på godt 12.000 kr.

## **Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Provstiudvalget har indgået samarbejder med menighedsrådene i provstiet omkring følgende:

1. Anlægspulje - Bogføring foregår i den enkelte kirkekasse, hvorefter refusion overføres fra provstiet efter fremsendte bilag på afholdte udgifter inden for bevilling.
2. Aktivitetspulje - Bogføring foregår i den enkelte kirkekasse, hvorefter refusion overføres fra provstiet efter fremsendte bilag på afholdte udgifter inden for bevilling.
3. Skoletjenesten Skibet sammen med Greve-Solrød og Lejre provstier - indgår som bi-regnskab i Vor Frue - Vindinge sognes regnskab 2021.
4. Digitalisering af kirkegårdskort - indgår i PUK-regnskabet

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.500.364,00</b>	<b>3.500.362,00</b>	<b>3.608.616,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.874.898,49</b>	<b>-4.500.362,00</b>	<b>-4.396.828,63</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.000,00	-58.000,00	-48.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-241.039,74</b>	<b>-623.000,00</b>	<b>-755.421,69</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.000,00	-23.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-237.039,74	-600.000,00	-755.421,69
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-3.530.022,57</b>	<b>-3.789.362,00</b>	<b>-3.567.533,64</b>
Indtægter	27.789,20	40.000,00	16.349,60
Udgifter, løn	-777.366,33	-858.000,00	-746.593,06
Udgifter, øvrig drift	-2.780.445,44	-2.971.362,00	-2.837.290,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-55.836,18</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-25.873,30</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.836,18	-30.000,00	-25.873,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-374.534,49</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-788.212,63</b>

#### 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)	13.991.484,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.812.108,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-567.759,98	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-86.141,94	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>9.525.473,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>9.150.938,84</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-788.212,63</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.442.761,42	374.534,49	-2.068.226,93
741150 Frie midler - Anlægspuljen	0,00	-9.525.473,33	-9.525.473,33
742010 Årsafslutningskonto	-9.150.938,84	9.150.938,84	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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
0,00	0,00
7.085.011,88	15.425.758,11
2.700.575,50	2.615.022,16
1.197.992,59	10.213.588,11
3.186.443,79	2.597.147,84
<b>7.085.011,88</b>	<b>15.425.758,11</b>

-2.442.761,42	-11.593.700,26
-2.442.761,42	-2.068.226,93
0,00	-9.525.473,33
-4.352.400,79	-2.163.813,84
-4.352.400,79	-2.163.813,84
0,00	0,00
-289.849,67	-1.668.244,01
-291.697,00	-1.664.975,00
1.847,33	-3.269,01
<b>-7.085.011,88</b>	<b>-15.425.758,11</b>

## 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
3.500.364,00	3.500.362,00	3.608.616,00	3.500.364,00	0,00	0,00
<b>3.500.364,00</b>	<b>3.500.362,00</b>	<b>3.608.616,00</b>	<b>3.500.364,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-48.000,00	-58.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-48.000,00
<b>-48.000,00</b>	<b>-58.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.000,00</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.654,44	-100.000,00	-11.525,00	0,00	0,00	-56.654,44
-43.457,80	-58.000,00	-36.674,19	0,00	-4.000,00	-39.457,80
-140.927,50	-440.000,00	-707.222,50	0,00	0,00	-140.927,50
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-241.039,74</b>	<b>-623.000,00</b>	<b>-755.421,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-237.039,74</b>

#### 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

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
-1.765.169,12	-1.967.676,00	-1.752.692,44	27.789,20	-24.524,07	-1.768.434,25
-130.126,74	-250.000,00	-162.516,66	0,00	-60.618,10	-69.508,64
-709.886,71	-625.000,00	-676.912,64	0,00	-692.224,16	-17.662,55
-8.154,00	-30.000,00	-11.037,00	0,00	0,00	-8.154,00
0,00	0,00	-15.675,90	0,00	0,00	0,00
-916.686,00	-916.686,00	-948.699,00	0,00	0,00	-916.686,00
<b>-3.530.022,57</b>	<b>-3.789.362,00</b>	<b>-3.567.533,64</b>	<b>27.789,20</b>	<b>-777.366,33</b>	<b>-2.780.445,44</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.836,18	-30.000,00	-25.873,30	0,00	0,00	-55.836,18
<b>-55.836,18</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-25.873,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.836,18</b>

**Formål**

**8 Anlægsramme**

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.268.883,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.268.883,75
81 Sognegård	-1.543.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.543.225,00
83 Kirkegård	-567.759,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-567.759,98
85 Præsteboliger	-50.000,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,50
88 Øvrige ejendomme	-36.141,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.141,44
92 Ligningsbeløb anlæg	13.991.484,00	0,00	0,00	13.991.484,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>9.525.473,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.991.484,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.466.010,67</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---