

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Rudersdal Provstiudvalg

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 4512

CVR-nr. 30154940

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 Rudersdal 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

## Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

### Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale 2022

Menighedsrådene i Rudersdal Provsti beslutter hermed at etablere samarbejde med provstiet som ramme om følgende aktiviteter: (tallene i parentes henviser til formålskontonummer)

Fælles folder vedrørende kirkekoncerter (36)

Afholdelse af udgifterne til en fælles folder om menighedsrådenes koncerter i kirkerne og sognegårdene.

Afholdelse af udgifter til fælles annoncering (34)

Afholdelse af udgifter til fællesgudstjeneste (31)

Fælles udviklingskonto

Der er etableret en kontomulighed, der kan finansiere nye tiltag i sognene, som vil være til gavn for det kirkelige arbejde i alle eller flere sogne i provstiet. (60)

Fælles konto til projekter

Kontoen skal finansiere anlægsudgifter i sognene over 50.000 kr. (80-86)

Skoletjenesten

Afholdelse af menighedsrådenes andel af finansieringen af Skoletjenesten i provstierne i Kongens Lyngby og Rudersdal i overensstemmelse med Skoletjenestens vedtægter. (32)

Afholdelse af udgifter til lokalt finansierede præster. I henhold til særlige samarbejdsaftaler. (30)

Samarbejdet etableres i henhold til lovebekendtgørelse nr. 771 om menighedsråd af 24/06/2013, § 43a, og udgifterne finansieres derfor af provstiudvalgskassen.

For indgåelse og ophør af aftalen gælder således § 5 stk. 7 i lovebekendtgørelse nr. 331 om folkekirkens økonomi af 29/03/2014 om vægtning af de enkelte menighedsråds stemmer m.v.

Herudover betales stiftsbidraget af provstiudvalgskassen. (69)

Beslutningen er truffet på budgetsamråd den 7. oktober 2019.

Oversigt over de budgetterede udgifter fremgår af budgettet for provstiudvalgskassen på budgetsamrådet den 07/10/2019.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>4.387.999,96</b>	<b>4.388.000,00</b>	<b>4.080.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.871.363,39</b>	<b>-4.388.000,00</b>	<b>-3.607.713,06</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-53.501,76</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-33.469,51</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.501,76	-40.000,00	-33.469,51
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.739.202,77</b>	<b>-3.370.000,00</b>	<b>-2.526.325,00</b>
Indtægter	1.466.535,83	0,00	-2.185,90
Udgifter, løn	-3.561.141,52	-2.200.000,00	-2.436.924,94
Udgifter, øvrig drift	-1.644.597,08	-1.170.000,00	-87.214,16
<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>-1.078.658,86</b>	<b>-930.000,00</b>	<b>-1.047.918,55</b>
Indtægter	-53.807,35	0,00	-66.181,89
Udgifter, løn	-607.180,70	-550.500,00	-617.410,20
Udgifter, øvrig drift	-417.670,81	-379.500,00	-364.326,46
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.000,00</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	-48.000,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-483.363,43</b>	<b>0,00</b>	<b>472.286,94</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)	5.660.000,04	5.660.000,00	5.736.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.069.523,54	-5.363.150,00	-3.716.827,43
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.601.983,61	-296.850,00	-155.053,61
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-11.507,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.864.118,96</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-494.870,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.336.405,90</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 PUK frie midler	-390.627,85	-61.494,39	-452.122,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-8.883.714,00	393.647,00	-8.490.067,00
741150 Skoletjenestens Frie midler	-696.978,01	162.717,93	-534.260,08
742010 Årsafslutningskonto	494.870,54	-494.870,54	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  
 741120 Videreførte anlægsmidler  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer  
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser  
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat  
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
209.750,00	530.334,26
209.750,00	530.334,26
0,00	0,00
12.725.827,12	11.871.977,03
2.216.433,70	3.127.539,88
8.268.851,89	8.111.751,43
2.240.541,53	632.685,72
<b>12.935.577,12</b>	<b>12.402.311,29</b>

-9.971.319,86	-9.476.449,32
-390.627,85	-452.122,24
-8.883.714,00	-8.490.067,00
-696.978,01	-534.260,08
-2.240.541,53	-632.685,72
-2.240.541,53	-632.685,72
0,00	0,00
-723.715,73	-2.293.176,25
55.000,00	0,00
-268.865,21	-504.091,50
-516.000,00	-1.796.000,00
6.149,48	6.915,25
<b>-12.935.577,12</b>	<b>-12.402.311,29</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
4.387.999,96	4.388.000,00	4.080.000,00	4.387.999,96	0,00	0,00
<b>4.387.999,96</b>	<b>4.388.000,00</b>	<b>4.080.000,00</b>	<b>4.387.999,96</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
-53.501,76	-40.000,00	-33.469,51	0,00	0,00	-53.501,76
<b>-53.501,76</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-33.469,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.501,76</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.356.854,09	-2.200.000,00	-1.485.999,77	0,00	-2.356.854,09	0,00
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-812.717,93	-650.000,00	-710.977,98	1.466.535,83	-1.204.287,43	-1.074.966,33
-543.905,75	-440.000,00	-305.334,75	0,00	0,00	-543.905,75
-25.725,00	-20.000,00	-24.012,50	0,00	0,00	-25.725,00
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-3.739.202,77</b>	<b>-3.370.000,00</b>	<b>-2.526.325,00</b>	<b>1.466.535,83</b>	<b>-3.561.141,52</b>	<b>-1.644.597,08</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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
326.158,61	-90.000,00	-133.913,00	-53.807,35	469.049,63	-89.083,67
-67.600,66	-90.000,00	-119.687,82	0,00	-39.999,96	-27.600,70
-1.057.877,39	-480.000,00	-561.450,73	0,00	-1.036.230,37	-21.647,02
-5.471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.471,00
-917,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-917,50
-47.250,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-47.250,00
-225.700,92	-230.000,00	-232.867,00	0,00	0,00	-225.700,92
<b>-1.078.658,86</b>	<b>-930.000,00</b>	<b>-1.047.918,55</b>	<b>-53.807,35</b>	<b>-607.180,70</b>	<b>-417.670,81</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Formål**

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning  
 81 Sognegård  
 85 Præsteboliger  
 86 Funktionærboliger  
 92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-3.334.018,99	-2.381.675,00	-3.382.656,80	0,00	0,00	-3.334.018,99
81 Sognegård	-735.504,55	-2.981.475,00	-334.170,63	0,00	0,00	-735.504,55
85 Præsteboliger	-1.542.633,61	-240.000,00	-155.053,61	0,00	0,00	-1.542.633,61
86 Funktionærboliger	-59.350,00	-56.850,00	0,00	0,00	0,00	-59.350,00
92 Ligningsbeløb anlæg	5.660.000,04	5.660.000,00	5.736.000,00	5.660.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.507,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.864.118,96</b>	<b>5.660.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.671.507,15</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---