

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Roskilde Domprovstiudvalg

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 4425

CVR-nr. 21309982

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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

## Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Forklaringer til årsregnskab 2023 - Roskilde Domprovsti - PUK

Årsregnskab 2023 udviser et driftsoverskud på 1.252.640 kr. mod et budgetteret underskud på 500.000 kr.

Provstiudvalgets ønske om at reducere den store beholdning af frie midler er således ikke kommet i mål. Det vil være et område, som udvalget vil have for øje til næste års budget. Den største budgetafvigelse findes i forhold til formålspost 6020 "Arbejds miljø - forebyggende indsats", hvor der var afsat 1 mio. kr. Herfra blev der i 2023 bevilliget 300.000 kr. og dette beløb er først udbetalt og bogført i regnskabsåret 2024. Samarbejdsprojektet vedr. digitalisering af kirkegårds kort er af forskellige grunde først startet i december 2022, og er endnu ikke fuldt ud i mål. Ultimo 2023 var der endnu ikke udbetalt penge til projektet, hvortil der i 2021 var afsat 1.000.000 kr. Dette beløb indgår for nærværende fortsat i de frie midler.

Til udvalgte formålsposter kan der knyttes følgende kommentarer:

Formål 2400 - Provstikontor: Der var budgetteret med bedre og større kontorforhold, som også vil øge omkostningerne. Projektet afventer fortsat endelig afklaring, og derfor er der et stort budgetoverskud i 2023.

Under formål "Kirkelige aktiviteter" er der samlet set brugt 291.000 kr. mindre end budgetteret:

Formål 3001 "Aktivitetspuljen": Her var der afsat 100.000 kr., og i 2023 er der udbetalt 61.000 kr. til tre projekter, jf. selvstændigt biregnskab 1.

Formål 3003 "Præsteuddannelse": I 2023 var der budgetteret med udgifter for 200.000 kr., da der var indledende planer om et fælles ugearrangement for præsterne. Dette arrangement blev udskudt til 2024, og i stedet blev der holdt et døgnarrangement med oplæg og drøftelser.

Formål 3401 "ChurchDesk": Udgiften var 77.000 kr. mindre end budgetteret.

Under formål "Administration og fællesudgifter" er der samlet set brugt næsten 1,4 mio. kr. mindre end budgetteret:

Formål 6020 "Arbejds miljø - forebyggende indsats": Til dette vigtige formål var der afsat 1 mio. kr., og der er først udbetalt penge til formålet i 2024.

Formål 6009 "Udviklingsprojekt" og formål 6009 "Fælles provstidag" udviser samlet set et overskud på 113.000 kr., da der har været mindre aktivitet end ønsket.

Formål 6100 "Provstiudvalget": Udgiften har i 2023 været noget lavere end budgetteret. Det skyldes primært, at der i 2023 - i modsætning til de foregående år - ikke har været et fælles provstiarrangement med oplæg og strategidrøftelser.

Formål 6200 "Personale" og formål 6700 "Efteruddannelse" udviser også et overskud. Øget efteruddannelse er udskudt til senere.

Biregnskab 2 viser udbetalte beløb fra anlægspuljen fordelt på de enkelte projekter.

## 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 biregnskab i Vor Frue-Vindinge sognes regnskab.

4. Digitalisering af kirkegårds kort - 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.078.096,00</b>	<b>6.078.087,00</b>	<b>3.500.364,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.825.455,90</b>	<b>-6.578.087,00</b>	<b>-3.874.898,49</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-89.333,32</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.333,32	-170.000,00	-48.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.464.818,86</b>	<b>-2.760.676,00</b>	<b>-241.039,74</b>
Indtægter	43.231,00	40.000,00	0,00
Udgifter, løn	-41.085,00	-73.000,00	-4.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.466.964,86	-2.727.676,00	-237.039,74
<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>-2.271.303,72</b>	<b>-3.642.411,00</b>	<b>-3.530.022,57</b>
Indtægter	0,00	0,00	27.789,20
Udgifter, løn	-1.245.813,25	-1.433.000,00	-777.366,33
Udgifter, øvrig drift	-1.025.490,47	-2.209.411,00	-2.780.445,44
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-55.836,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-55.836,18
<b>A Resultat af drift</b>	<b>1.252.640,10</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-374.534,49</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)	8.701.596,00	0,00	13.991.484,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.866.005,95	0,00	-3.812.108,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.534.601,13	0,00	-567.759,98
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.713.442,96	0,00	-86.141,94
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>587.545,96</b>	<b>0,00</b>	<b>9.525.473,33</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.840.186,06</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>9.150.938,84</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	-2.068.226,93	-1.252.640,10	-3.320.867,03
741150 Frie midler - Anlægspuljen	-9.525.473,33	-587.545,96	-10.113.019,29
742010 Årsafslutningskonto	-1.840.186,06	1.840.186,06	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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
15.425.758,11	22.975.432,76
2.615.022,16	3.862.608,98
10.213.588,11	11.973.579,35
2.597.147,84	7.139.244,43
<b>15.425.758,11</b>	<b>22.975.432,76</b>

-11.593.700,26	-13.433.886,32
-2.068.226,93	-3.320.867,03
-9.525.473,33	-10.113.019,29
-2.163.813,84	-5.808.129,43
-2.163.813,84	-5.808.129,43
0,00	0,00
-1.668.244,01	-3.733.417,01
0,00	-1.948.828,28
-1.664.975,00	-1.779.158,00
-3.269,01	-5.430,73
<b>-15.425.758,11</b>	<b>-22.975.432,76</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.078.096,00	6.078.087,00	3.500.364,00	6.078.096,00	0,00	0,00
<b>6.078.096,00</b>	<b>6.078.087,00</b>	<b>3.500.364,00</b>	<b>6.078.096,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-89.333,32	-170.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-89.333,32
<b>-89.333,32</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.333,32</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.554,37	-327.000,00	-56.654,44	0,00	-14.085,00	-137.469,37
-702.609,30	-718.676,00	-43.457,80	0,00	-2.000,00	-700.609,30
-1.601.185,73	-1.695.000,00	-140.927,50	0,00	0,00	-1.601.185,73
-9.469,46	-20.000,00	0,00	43.231,00	-25.000,00	-27.700,46
<b>-2.464.818,86</b>	<b>-2.760.676,00</b>	<b>-241.039,74</b>	<b>43.231,00</b>	<b>-41.085,00</b>	<b>-2.466.964,86</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-230.288,59	-1.265.000,00	-1.765.169,12	0,00	-77.529,63	-152.758,96
-139.729,86	-250.000,00	-130.126,74	0,00	-68.048,00	-71.681,86
-1.260.677,77	-1.400.000,00	-709.886,71	0,00	-1.100.235,62	-160.442,15
-63.196,50	-150.000,00	-8.154,00	0,00	0,00	-63.196,50
-577.411,00	-577.411,00	-916.686,00	0,00	0,00	-577.411,00
<b>-2.271.303,72</b>	<b>-3.642.411,00</b>	<b>-3.530.022,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.245.813,25</b>	<b>-1.025.490,47</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	-55.836,18	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-55.836,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Formål**

**8 Anlægsramme**

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

**I alt**

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-466.857,00	0,00	-2.268.883,75	0,00	0,00	-466.857,00
81 Sognegård	-4.399.148,95	0,00	-1.543.225,00	0,00	0,00	-4.399.148,95
83 Kirkegård	-1.534.601,13	0,00	-567.759,98	0,00	0,00	-1.534.601,13
85 Præsteboliger	-1.422.872,56	0,00	-50.000,50	0,00	0,00	-1.422.872,56
88 Øvrige ejendomme	-290.570,40	0,00	-36.141,44	0,00	0,00	-290.570,40
92 Ligningsbeløb anlæg	8.701.596,00	0,00	13.991.484,00	8.701.596,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>587.545,96</b>	<b>0,00</b>	<b>9.525.473,33</b>	<b>8.701.596,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.114.050,04</b>

### 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

---

## Biregnskab 1 – aktivitetspuljen 2023 – Roskilde Domprovsti

---

### Aktivitetspulje, De enkelte bevillinger og ansøgninger, 2023

Sogn	Projekt	Bevilliget, kr.	Udbetalt, kr.	Rest, kr.
Jyllinge	Pop-up-kirke	25.000	25.000	0
Roskilde Søndre	Stjerneværksted	15.000	0	15.000
Skt. Jørgensbjerg	Ny Skt. Hans bydel	20.000	16.226	0
Roskilde Søndre	Aktiv barsel, fædre	10.000	0	10.000
Domsognet	Spirekor	20.000	20.000	0
<b>I alt</b>		<b>90.000</b>	<b>61.226</b>	<b>25.000</b>

## Biregnskab 2 – anlægspuljen 2023 – Roskilde Domprovsti

### Udbetalinger fra Anlægspuljen i 2023

Formål	Menighedsråd	Projekt	Beløb, kr.	Beløb, kr.
<b>Formål 8000: Kirke</b>				<b>466.857</b>
	Gundsømagle	Forprojekt, indvendig kirkerenovering	35.788	
	Syv-Ørsted-Dåstrup	Renovering af Dåstrup Kirke	145.852	
	Roskilde Domsogn	Rensning af Otto Krabbes Epitafium	178.343	
	Vor Frue-Vindinge	Rensning af orgel	106.875	
<b>Formål 8100: Sognegård</b>				<b>4.399.149</b>
	Sankt Jørgensbjerg	Forprojekt nyt indgangsparti	10.866	
	Vor Frue-Vindinge	Ombygning af Samlingssted	3.652.882	
	Himmelev	Lokaleoptimering, Sognegården	579.651	
	Gadstrup	Terrasse, Sognegården	155.750	
<b>Formål 8300: Kirkegård</b>				<b>1.534.601</b>
	Roskilde Domsogn	Risikogravsten	250.000	
	Roskilde Domsogn	Maskiner til Kirkegårdene	300.000	
	Roskilde Domsogn	Skovkirkegård på Østre Kirkegård	250.000	
	Roskilde Domsogn	Fjernvarme, kapellet på Østre Kirkegård	236.000	
	Gundsømagle	Sikring af egne gravsten	16.086	
	Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup	Udvendig kalkning	281.000	
	Ågerup-Kirkerup-Hvedstrup	Ny ATV-traktor til Ågerup Kirkegård	125.000	
	Sankt Jørgensbjerg	Tagrenovering, det store kapel	77.546	
	Roskilde Domsogn	Tilbagebetaling fra ældre projekt	-1.031	
<b>Formål 8500: Præstebolig</b>				<b>1.422.873</b>
	Sankt Jørgensbjerg	Efterisolering, præstebolig	687.944	
	Gadstrup	Badeværelse, præstebolig	325.000	
	Vor Frue-Vindinge	Renovering af Præstegården	409.928	
<b>Formål 8800: Øvrige</b>				<b>290.570</b>
	Sankt Jørgensbjerg	Multimaskine til kirkegården	290.570	
<b>I alt</b>				<b>8.114.050</b>