

ÅRSREGNSKAB 2022

for Frederikshavn Provstiudvalg

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 4462

CVR-nr. 25261437

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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Frederikshavn 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 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

Frederikshavn Provsti afleverer et årsregnskab for 2022 med et samlet overskud på kr. 199.300,- mod et budgetteret underskud på kr. 50.000,-

Overskuddet fordeles med et underskud på 'Skoletjenesten' på kr. 44.241,- og et overskud på den øvrige provstiudvalgskasse på kr. 243.542,-

Frie midler fordeler sig herefter således:

'Skoletjenesten' kr. 163.293,-

Provstiudvalgskassen kr. 736.529,-

Herudover anses saldo på anlægspuljen kr. 6.476.279,- for at være en del af de frie midler og fremgår af artskonto 741151 (Se biregnskab)

Stiftsbidrag for 2022 udgør kr. 438.322 (Formål 69)

Af større besparelser / ikke forbrugte midler kan nævnes: (I runde tal)

Konsulentytelser kr. 20.000,- (Formål 61)

Kurser og efteruddannelse kr. 26.000,- (Formål 67)

Herudover er der mindre afvigelser/merforbrug på de øvrige konti.

På efteruddannelse (Formål 67) er der frem til og med 2021 budgetteret med en større udgift til provstikursus for præster. Sidste kursus er afholdt i januar 2017.

Her ligger således en opsparing i alt - som en del af de frie midler - på kr. 170.000,-

Der er i budget 2022 budgetteret med kr. 250.000,- (Formål 3100) til dækning af udgift til ansættelse af en lokalt finansieret sognepræst med 50%. Stillingen forventes oprettet i 2023 og beløbet indgår derfor som en del af de frie midler.

Samarbejder:

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti deltager i en fælles skoletjeneste, hvis regnskab indgår som en del af provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagte biregnskab for formål 32 - Kirkelig undervisning.

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti har oprettet en fælles anlægspulje, hvis regnskab indgår som en del af provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagte biregnskab for Anlægspuljen - artskonto 741151.

Frederikshavn Provsti deltager sammen med 4 andre provstier i et samarbejde om ansættelse af en personalekonsulent. Frederikshavn Provstis andel af samarbejdet udgør 27% af de samlede udgifter i alt kr. 183.882,- (Indgår i formål 62)

De øvrige provstier i samarbejdet er Hjørring Søndre, Hjørring Nordre, Thisted og Sydthy.

Årsregnskab for samarbejdet udarbejdes af Hjørring Søndre Provsti.

Frederikshavn Provsti deltager i Aalborg Stifts samarbejde 'Presse & Kommunikation' med kr. 175.306,- (Indgår i formål 34)

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	2.335.958,04	2.335.958,00	2.021.850,00
Øvrig drift i alt	-2.136.657,69	-2.385.958,00	-2.024.169,68
2 Kirkebygning og sognegård	-101.618,65	-100.000,00	-93.777,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-101.618,65	-100.000,00	-93.777,73
3 Kirkelige aktiviteter	-686.967,04	-898.000,00	-543.593,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-367.083,10	-555.000,00	-202.690,70
Udgifter, øvrig drift	-319.883,94	-343.000,00	-340.903,08
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	-1.338.681,46	-1.382.108,00	-1.295.753,02
Indtægter	9.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-584.130,65	-599.108,00	-563.245,38
Udgifter, øvrig drift	-763.550,81	-783.000,00	-732.507,64
7 Finansielle poster	-9.390,54	-5.850,00	-91.045,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-80.859,44
Udgifter, øvrig drift	-9.390,54	-5.850,00	-10.185,71
A Resultat af drift	199.300,35	-50.000,00	-2.319,68

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	199.300,35	-50.000,00	-2.319,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiudvalgets frie midler	-492.987,52	-243.541,54	-736.529,06
741150 Frie midler - Skoletjenesten	-207.534,00	44.241,19	-163.292,81
741151 Frie midler - Anlægspuljen	-7.837.325,93	1.361.047,24	-6.476.278,69
742010 Årsafslutningskonto	-199.300,35	199.300,35	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
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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
27.181,25	179.009,19
27.181,25	29.009,19
0,00	150.000,00
0,00	0,00
9.756.468,77	8.120.693,76
721.578,30	919.343,04
7.837.325,93	6.476.278,69
1.197.564,54	725.072,03
9.783.650,02	8.299.702,95

-8.537.847,45	-7.376.100,56
-492.987,52	-736.529,06
-8.044.859,93	-6.639.571,50
-1.197.564,54	-875.072,03
-1.197.564,54	-875.072,03
0,00	0,00
-48.238,03	-48.530,36
-46.817,94	-47.205,01
-1.420,09	-1.325,35
-9.783.650,02	-8.299.702,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.335.958,04	2.335.958,00	2.021.850,00	2.335.958,04	0,00	0,00
2.335.958,04	2.335.958,00	2.021.850,00	2.335.958,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-101.618,65	-100.000,00	-93.777,73	0,00	0,00	-101.618,65
-101.618,65	-100.000,00	-93.777,73	0,00	0,00	-101.618,65

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-504.241,19	-460.000,00	-355.708,78	0,00	-367.083,10	-137.158,09
-182.725,85	-188.000,00	-187.885,00	0,00	0,00	-182.725,85
-686.967,04	-898.000,00	-543.593,78	0,00	-367.083,10	-319.883,94

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25.349,14	-27.000,00	-41.860,66	0,00	0,00	-25.349,14
-160.509,79	-179.000,00	-108.463,82	0,00	-71.925,00	-88.584,79
-705.998,03	-705.108,00	-700.851,54	9.000,00	-512.205,65	-202.792,38
-8.502,50	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.502,50
-438.322,00	-436.000,00	-444.577,00	0,00	0,00	-438.322,00
-1.338.681,46	-1.382.108,00	-1.295.753,02	9.000,00	-584.130,65	-763.550,81

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.390,54	-5.850,00	-10.185,71	0,00	0,00	-9.390,54
0,00	0,00	-80.859,44	0,00	0,00	0,00
-9.390,54	-5.850,00	-91.045,15	0,00	0,00	-9.390,54

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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

Biregnskab 2
Artskonto 741151 - Frie midler - Anlægspuljen

Saldo 01.01.2022		7.837.326
Ligningsmidler 2022		6.252.900
I alt		14.090.226
Udbetalt:		
Abildgård	Solafskærmning	- 60.000
Abildgård	Renovering søjlerum	- 355.000
Albæk-Lyngså	Istandsættelse Albæk kirke	- 53.859
Bangsbostrand	Køkken - Skovbrynet 2	- 58.180
Bangsbostrand	Belægning - Skovbrynet 2	- 123.480
Bangsbostrand	P-plads	- 180.000
Bangsbostrand	Nyt tag på kirken	- 2.480.746
Bangsbostrand	Vejlegade	- 1.588
Elling	Nyt tag på sognegård	- 700.000
Flade	Udskiftning af lyskilder	- 8.750
Flade	Gårdsplads ved præsteboligen	- 61.875
Frederikshavn	Spicavej	- 121.450
Frederikshavn	Ekstra højtalere i kirken	- 125.000
Jerup	Hynder og knæflad	- 81.459
Råbjerg	Nedrivning tjenestebolig	- 216.891
Råbjerg	Ny præstebolig - arkitekt	- 31.250
Råbjerg	Ny belysning på kirkegården	- 60.000
Råbjerg	LED-lys og varmepumpe - graverbygning	- 33.285
Skagen	Tårnur	- 117.430
Skagen	Ombygning sognehus	- 503.316
Skagen	Elladestander - Skagavej 101	- 26.107
Skagen	Alarmer i sognets bygninger	- 128.009
Skagen	Udviklingsplan - Kirkegården	- 75.000
Skagen	Terrasse - Sønderklit	- 82.755
Sæby	Mobilt lydanlæg	- 30.000
Sæby	Gavlvinduer - Algade	- 44.000
Sæby	Vinduer i kirken	- 50.000
Sæby	Kalkning våbenhus	- 178.500
Sæby	Sydfacader - Mariehuset	- 693.112
Østervrå	Flisegang på kirkegården	- 99.995
Åsted-Skærum-Kvissel	Renovering klokkestabel - Skærum	- 84.470
Åsted-Skærum-Kvissel	Konsulent P-plads - Åsted	- 13.812
Åsted-Skærum-Kvissel	Konsulent bænke i kirken - Kvissel	- 10.000
Åsted-Skærum-Kvissel	Ny garage - præsteboligen	- 618.581
Åsted-Skærum-Kvissel	Salmestillæg	- 21.795
Renter 2022		- 84.241
Gebyr		- 11
I alt 31.12.2022		6.476.279

Frederikshavn Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

PUK budget 2022

Saldo pr. 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 3200 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	504.241,19	460.000,00	-44.241,19	109,62
3200 Kirkelig undervisning	504.241,19	460.000,00	-44.241,19	109,62
161010 Husleje	42.091,67	41.000,00	-1.091,67	102,66
181610 Feriepenge	20.799,22	,00	-20.799,22	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	4.081,11	,00	-4.081,11	
181810 Løn	288.789,34	305.000,00	16.210,66	94,69
188310 Pension	51.709,08	,00	-51.709,08	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.704,35	,00	-1.704,35	
221010 Befordring efter regning	1.438,32	5.000,00	3.561,68	28,77
221025 Befordringsgodtgørelse	8.511,38	12.000,00	3.488,62	70,93
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	1.495,50	2.000,00	504,50	74,78
223230 Copydan	500,00	2.000,00	1.500,00	25,00
224010 Provsti-samarbejde 1	35.810,38	50.000,00	14.189,62	71,62
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	5.500,00	8.000,00	2.500,00	68,75
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	4.281,02	5.000,00	718,98	85,62
227045 Annoncering	9.923,75	,00	-9.923,75	
227050 Trykning	7.156,25	4.000,00	-3.156,25	178,91
227055 Konsulentydelse	10.872,50	2.000,00	-8.872,50	543,63
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	963,00	5.000,00	4.037,00	19,26
228010 Kontorudgifter	7.118,37	10.000,00	2.881,63	71,18
228030 Abonnementer/bøger/aviser	678,95	6.000,00	5.321,05	11,32
228035 Indkøb til fortæring	817,00	3.000,00	2.183,00	27,23
Driftsformål i alt	504.241,19	460.000,00	-44.241,19	109,62