

ÅRSREGNSKAB 2022

for Brønderslev Provstiudvalg

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 4459

CVR-nr. 24994260

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 Brønderslev 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 forklaring til regnskabet:

Provstiudvalgskassen inkl. visionsprojekt og skolekirketjeneste har i 2022 haft ligning til drift på

kr. 2.514.709. Der har været udgifter på kr. 3.178.639,32.

Det giver et resultat på minus kr. 663.930,32, der reguleres på frie midler.

Regnskabet er fordelt på følgende måde:

Provstiudvalgskassen kr. 2.356.569,70 Budget kr. 1.754.699

Visionsprojekt kr. 470.326,12 Budget kr. 460.000

Skolekirketjenesten kr. 351.743,50 Budget kr. 400.000

Bemærkninger

Der er ekstraordinært overført kr. 800.000 til 5%-midler. Det skyldes, at provstiudvalget har besluttet at godkende mange uforudsete udgifter i menighedsråd til øgede udgifter til opvarmning og el.

Denne udgift er kontoret på 290510 "ekstraordinære udgifter" på formål 2100

"Kirkebygning". Det er ikke en udgift provstiudvalgskassen normalt afholder og betragtes som helt ekstraordinært.

Havde denne overførsel ikke fundet sted, ville provstiudvalgskassen have et resultat på kr. 136.070.

Der var budgettet med et underskud på kr. 99.990.

Der har været budgetteret med kr. 256.000 til lokalansat sognepræst med funktionsopgaver som Kirkens Korshærs præst og præst med tilknytning til Psykiatrisk Sygehus. Der er endnu ikke en fastansættelse. Der er brugt kr. 62.400 til vikaransættelse.

Der var afsat kr. 110.000 til kurser, herunder at præsterne havde fælles kursusdage. Der er hertil brugt kr. 82.600.

Der er sket en ekstraordinær opkrævning på kr. 7.970 for afslutning af det tidligere arkivsystem, ESDH, der nu er færdigoverført til Statens Arkiver.

Forvaltning af puljer i provstiet med Fælles Anlæg og Grøn Pulje er nu konteret som anlægsinvesteringer.

Udbetalinger herfra konteres under tilhørende anlægsformål.

Der er ligningsmidler hertil med kr. 4.900.000 til Fælles Anlæg og kr. 250.000 til Grøn Pulje.

I alt kr. 5.150.000. Der er samlet udbetalt kr. 2.483.152 til anlægsprojekter ved kirkerne samt kr. 13.220 som negative renter. Det giver et resultat for anlæg på kr.

2.653.628, der overføres til næste år.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget samarbejder med andre provstier i Aalborg Stift om Presse- og Kommunikation.

Provstiudvalget samarbejder med andre provstier i Aalborg Stift om Personalekonsulenter.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.514.709,00	2.514.709,00	2.815.306,00
Øvrig drift i alt	-3.178.639,32	-2.614.699,00	-2.507.122,55
2 Kirkebygning og sognegård	-800.699,95	-5.000,00	-21.309,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-800.699,95	-5.000,00	-21.309,95
3 Kirkelige aktiviteter	-351.743,50	-400.000,00	-383.599,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-274.473,40	-269.136,00	-278.388,65
Udgifter, øvrig drift	-77.270,10	-130.864,00	-105.210,42
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	-2.017.712,83	-2.202.699,00	-1.997.148,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-979.195,79	-1.152.794,00	-1.052.816,76
Udgifter, øvrig drift	-1.038.517,04	-1.049.905,00	-944.331,66
7 Finansielle poster	-8.483,04	-7.000,00	-105.065,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-97.064,24
Udgifter, øvrig drift	-8.483,04	-7.000,00	-8.000,87
A Resultat af drift	-663.930,32	-99.990,00	308.183,45

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)	5.150.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.017.799,24	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-220.697,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-257.875,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.653.628,26	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.989.697,94	-99.990,00	308.183,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.465.995,60	663.930,32	-802.065,28
741120 Videreførsel af midler til Fælles Anlæg	-549.842,87	-2.653.628,26	-3.203.471,13
742010 Årsafslutningskonto	-1.989.697,94	1.989.697,94	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti		
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)		

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110	Menighedsrådets frie midler		
741120	Videreførte anlægsmidler		

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)		
-----------	------------------------------	--	--

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	295.265,00
0,00	865,00
0,00	294.400,00
0,00	0,00
2.209.417,36	4.159.603,97
2.017.353,17	4.024.870,11
192.064,19	134.733,86
2.209.417,36	4.454.868,97

-2.015.838,47	-4.005.536,41
-1.465.995,60	-802.065,28
-549.842,87	-3.203.471,13
-192.064,19	-429.133,86
-192.064,19	-429.133,86
0,00	0,00
-1.514,70	-20.198,70
-1.514,70	-20.198,70
-2.209.417,36	-4.454.868,97

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
2.514.709,00	2.514.709,00	2.815.306,00	2.514.709,00	0,00	0,00
2.514.709,00	2.514.709,00	2.815.306,00	2.514.709,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekantor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
-699,95	-5.000,00	-21.309,95	0,00	0,00	-699,95
-800.699,95	-5.000,00	-21.309,95	0,00	0,00	-800.699,95

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.743,50	-400.000,00	-383.599,07	0,00	-274.473,40	-77.270,10
-351.743,50	-400.000,00	-383.599,07	0,00	-274.473,40	-77.270,10

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

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-683.357,17	-714.400,00	-657.144,48	0,00	-319.787,84	-363.569,33
-506.994,43	-651.911,00	-447.224,87	0,00	-135.609,14	-371.385,29
-552.973,23	-562.000,00	-544.685,96	0,00	-523.798,81	-29.174,42
0,00	0,00	-67.962,11	0,00	0,00	0,00
-274.388,00	-274.388,00	-280.131,00	0,00	0,00	-274.388,00
-2.017.712,83	-2.202.699,00	-1.997.148,42	0,00	-979.195,79	-1.038.517,04

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.483,04	-7.000,00	-7.272,89	0,00	0,00	-8.483,04
0,00	0,00	-97.792,22	0,00	0,00	0,00
-8.483,04	-7.000,00	-105.065,11	0,00	0,00	-8.483,04

Formål

8 Anlægsramme

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

I alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.017.799,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.017.799,24
83 Kirkegård	-220.697,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.697,50
85 Præsteboliger	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
88 Øvrige ejendomme	-207.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.875,00
92 Ligningsbeløb anlæg	5.150.000,00	0,00	0,00	5.150.000,00	0,00	0,00
I alt	2.653.628,26	0,00	0,00	5.150.000,00	0,00	-2.496.371,74

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

Fælles Anlæg

Indtægter

Overført fra 2021

Ligning 2022

Sum. Fælles Anlæg 2022

Ligning
549.842,87
4.900.000,00
5.449.842,87

Udgifter

Formål	Menighedsråd. Anlægsopgave	F2 sagsnummer	Udbetalingsdato	Deludgift	Udgift
8000	Hallund. Kirkerenovering	2019 - 5036	19. april		75.000,00
8000	Serritslev. Våbenhus	2021 - 14653	19. april		26.684,80
8300	Asaa-Melholt. Kirkegård	2020 - 5493	11. august		9.375,00
8300	Serritslev. Graverhus	2021 - 14653	9. september	33.000,00	50.500,00
			28. december	17.500,00	
8800	Serritslev. Klokketabel	2019 - 34773	7. oktober		207.875,00
8300	Hjallerup. Løvsuger	2022 - 19918	20. oktober		149.497,50
8000	Hallund. Tårnreparation	2021 - 27822	14. november		72.552,04
8000	De 4 Kirker. Tag Tise Kirke	2021 - 25951	29. november		772.175,25
8000	Jerslev-Hellum-Mylund. Tag Hellum Kirke	2019 - 15077	6. december	400.000,00	1.017.500,00
			15. december	617.500,00	
					2.381.159,59
9000	Renter. Indestående bank		31. marts	2.384,46	
			30. juni	4.512,56	
			30. september	5.768,15	
			31. december	55,73	
					12.720,90

Forbrug, 2022

2.393.880,49

Overført til 2023

3.055.962,38

Grøn Pulje

Indtægter

Ligning 2022. Der er ikke overført fra 2021

Ligning
250.000,00

Udgifter

Formål	Menighedsråd. Anlægsopgave	F2 sagsnummer	Udbetalingsdato	Deludgift	Udgift
8000	Jerslev-Hellum-Mylund. LED lys. Kirken	2021 - 33232			3.916,15
8000	Øster Brønderslev. Belysning. Kirken	2021 - 33232			4.562,50
8000	Hellevad. Belysning. Kirken	2021 - 33232			21.629,94
8500	De 4 Kirker. Vinduer. Præstegård	2021 - 33232			50.000,00
8000	De 4 Kirker. LED lys. Kirken	2021 - 33232			5.230,00
8000	Asaa-Melholt. LED lys. Kirken	2021 - 33232	20. oktober		5.328,75
8300	Brønderslev. LED Lys. Kirkegård	2021 - 33232	14. november		11.325,00
					101.992,34

9000	Renter. Indestående bank		31. marts	60,79	
			30. juni	185,67	
			30. september	250,33	
			31. december	2,12	498,91

Forbrug, 2022

102.491,25

Overført til 2023

147.508,75

I alt overført. Forsøgsordning. Anlæg

3.203.471,13