

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Århus Domprovstiudvalg

i Århus Domprovsti

i Samsø Kommune, Aarhus Kommune

Myndighedskode 4479

CVR-nr. 21217603

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: 3

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Århus 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:**

Aarhus Domprovstis regnskab viser et overskud på kr. 98.676,27.

Indeholdt i Aarhus Domprovstis regnskab er fælles regnskabskontor.

Det fælles regnskabskontor giver et overskud på kr. 179.877 (se bi-regnskab). Overskuddet skyldes en ekstraordinær indbetaling fra de deltagende sogne på kr. 160.000. Den ekstraordinære indbetaling på kr. 160.000 tillægges de frie midler som en buffer til regnskabskontoret.

Aarhus Domprovsti ender derfor ud med et underskud på kr. 61.323

Aarhus Domprovstis budget 2022 viser et underskud på kr. 290.545.

Da budget for provstiudvalgskassen 2022 blev vedtaget, kendte PU endnu ikke udfaldet omkring deltagelse i kommunikationsordningen. Da provstiet efterfølgende valgte at træde ud af ordningen, er de realiserede udgifter til kommunikation derfor mindre end budgetteret.

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

Aarhus Domprovsti deltager i flg. samarbejder:

Budgetudvalg i de fire Aarhus-provstier

Regnskabskontor

Samarbejde om Ungdomskirken

Samarbejde om præstestillinger (o.a.) til undervisning af konfirmand- og minikonfirmander, for børn med særlige behov

Samarbejde om fælles udbud af voksenundervisning i kristendom i Aarhus

Samarbejde om kirkens sociale arbejde

## 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>2.496.000,00</b>	<b>2.496.000,00</b>	<b>3.263.904,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.397.323,73</b>	<b>-2.786.546,00</b>	<b>-3.240.683,35</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-95.254,46</b>	<b>-93.251,00</b>	<b>-74.357,06</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.975,42	-20.250,00	-34.187,29
Udgifter, øvrig drift	-53.279,04	-73.001,00	-40.169,77
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-44.056,66</b>	<b>-309.972,00</b>	<b>-477.903,79</b>
Indtægter	0,00	800.000,00	1.069.113,26
Udgifter, løn	-3.500,00	-623.772,00	-1.042.865,84
Udgifter, øvrig drift	-40.556,66	-486.200,00	-504.151,21
<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>-2.242.538,55</b>	<b>-2.378.323,00</b>	<b>-2.708.144,08</b>
Indtægter	160.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.657.482,77	-1.594.756,00	-2.128.887,46
Udgifter, øvrig drift	-745.055,78	-783.567,00	-579.256,62
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-15.474,06</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>19.721,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	24.801,59
Udgifter, øvrig drift	-15.474,06	-5.000,00	-5.080,01
<b>A Resultat af drift</b>	<b>98.676,27</b>	<b>-290.546,00</b>	<b>23.220,65</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)	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>98.676,27</b>	<b>-290.546,00</b>	<b>23.220,65</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	-795.974,56	61.323,73	-734.650,83
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-7.146,00	0,00	-7.146,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-160.000,00	-160.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-98.676,27	98.676,27	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

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 2022	Ultimo 2022
180.166,16	11.348,50
180.166,16	11.348,50
0,00	0,00
3.854.374,98	4.033.573,87
961.526,39	1.314.653,82
794.997,78	758.983,33
2.097.850,81	1.959.936,72
<b>4.034.541,14</b>	<b>4.044.922,37</b>

-803.120,56	-901.796,83
-795.974,56	-734.650,83
-7.146,00	-167.146,00
-1.996.575,81	-1.959.936,72
-1.996.575,81	-1.959.936,72
0,00	0,00
-1.234.844,77	-1.183.188,82
-64.197,76	-12.641,14
-314.529,00	-351.833,00
-856.118,01	-818.714,68
<b>-4.034.541,14</b>	<b>-4.044.922,37</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
2.496.000,00	2.496.000,00	3.263.904,00	2.496.000,00	0,00	0,00
<b>2.496.000,00</b>	<b>2.496.000,00</b>	<b>3.263.904,00</b>	<b>2.496.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

23 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
-2.832,99	0,00	0,00	0,00	-2.832,99	0,00
-92.421,47	-93.251,00	-74.357,06	0,00	-39.142,43	-53.279,04
<b>-95.254,46</b>	<b>-93.251,00</b>	<b>-74.357,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.975,42</b>	<b>-53.279,04</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.100,00
0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-29.393,66	-209.972,00	-477.903,79	0,00	0,00	-29.393,66
-4.563,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	-1.063,00
<b>-44.056,66</b>	<b>-309.972,00</b>	<b>-477.903,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>-40.556,66</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

64 Økonomi

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
-203.877,75	-165.950,00	-220.623,71	0,00	-87.630,34	-116.247,41
-308.251,18	-331.405,00	-122.614,30	0,00	-56.214,40	-252.036,78
-661.809,28	-618.753,00	-1.124.892,94	0,00	-628.549,34	-33.259,94
-834.268,54	-988.915,00	-1.032.593,13	160.000,00	-885.088,69	-109.179,85
-22.531,80	-54.000,00	-5.020,00	0,00	0,00	-22.531,80
0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-211.800,00	-211.800,00	-202.400,00	0,00	0,00	-211.800,00
<b>-2.242.538,55</b>	<b>-2.378.323,00</b>	<b>-2.708.144,08</b>	<b>160.000,00</b>	<b>-1.657.482,77</b>	<b>-745.055,78</b>

#### 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
-15.474,06	-5.000,00	-5.080,01	0,00	0,00	-15.474,06
0,00	0,00	24.801,59	0,00	0,00	0,00
<b>-15.474,06</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>19.721,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.474,06</b>

Formål

8 Anlægsramme

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

### 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					

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

Aarhus Domprovsti  
Biregnskab Gadepræst

2022

	Beholdning	Driftbeholdning	
Primo	785.890,22 kr.	30.962,73 kr.	816.852,95 kr.
Uddannelse Mette Birk	-30.158,25 kr.		
Negative renter- 2022	-5.789,04 kr.		
	749.942,93 kr.	30.962,73 kr.	780.905,66 kr.

<b>Note 1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Lønninger	750.133
	Pension	137.125
	Time- og dagpenge	540
	VEU-godtgørelse	-2.169
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>885.629</b>
<b>Note 2</b>	<b>Vedligeholdelse af inventar</b>	
	Opsætning af pc og fejlretning	6.188
	<b>Vedligeholdelse af inventar i alt</b>	<b>6.188</b>
<b>Note 3</b>	<b>Anskaffelser</b>	
	Pc	13.440
	Headset	3.427
	<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>16.867</b>
<b>Note 4</b>	<b>Øvrige administrationsomkostninger</b>	
	Kontorartikler	4.841
	Licens Brandsoft	55.284
	KM IT, driftsafgift	5.670
	Bestyrelsesårsmøde	1.495
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>67.290</b>

Side



Årsregnskab 2022, Regnskabskontoret

No- te	31.12 2022	Budget 2022	Forbrugs- procent	Regnskab 2021
-----------	---------------	----------------	----------------------	------------------

**Personaleomkostninger**

Lønninger, pension m.v.	1	885.629	900.000	98	891.165
Befordringsgodtgørelse		3.709	4.000	93	5.642
Kursusudgifter		10.123	18.000	56	22.321
Repræsentation		0	0	-	400
Personaleomkostninger		318	2.000	16	0
<i>Personaleomkostninger i alt</i>		<b>899.779</b>	<b>924.000</b>	<b>97</b>	<b>919.528</b>

**Administrationsomkostninger**

Vedligeholdelse af inventar	2	6.188	4.000	155	12.618
Anskaffelse af inventar	3	16.867	7.000	241	17.498
Øvrige administrationsomkostninger	4	67.290	75.000	90	78.417
<i>Administrationsomkostninger i alt</i>		<b>90.344</b>	<b>86.000</b>	<b>105</b>	<b>108.533</b>

*Ekstra bidrag*

		-160.000			
--	--	----------	--	--	--

**Finansielle omkostninger**

Renter		0	0	0	27
<i>Finansielle omkostninger i alt</i>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27</b>

**Omkostninger i alt**

		<b>830.123</b>	<b>1.010.000</b>	<b>82</b>	<b>1.028.088</b>
--	--	----------------	------------------	-----------	------------------

Godkendt på bestyrelsesmødet den 23-1-2023



