

ÅRSREGNSKAB 2022

for Århus Nordre Provstiudvalg

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4491

CVR-nr. 21103993

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 Århus Nordre 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 2022 - Aarhus Nordre Provsti

Det realiserede driftsresultat for 2022 blev kr. 577.469,51

Det budgetteret var kr. - 1.384.537,00. Dvs. en difference på kr. 1.965.130,56

Forklaring på væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab 2021:

6000 Fælles formål Underbudgetteret (negativ rente, Køb af IT, Renovering og indretning af provstikontor)	Kr. -	212.327,63
6100 Provstiudvalget Underbudgetteret (diæter og honorarer)	Kr. -	17.758,97
6120 Provstisamarbejde Overbudgetteret (Konsulentydelse vedr. "Nye kirker" flyttet til eget formål (6126)	Kr.	190.121,81
6124 Kommunikation Overbudgetteret (budget på 400.000, istedet for 300.000, se separat forklaring)	Kr.	140.168,48
6126 Konsulentydelse - nye kirke Underbudgetteret. Udgifterne følger den aftalte ramme med bygherrerådgiver	Kr. -	187.949,16
6127 Grøn pulje Overbudgetteret. Bevilligede projekter ikke gennemført i 2022	Kr.	1.782.512,07
6140 Udviklingspulje Overbudgetteret, manglende aktiviteter	Kr.	220.968,79
6170 Det sociale arbejde - Folkekirken i Aarhus Korrekt budgetteret (se forklaring nedenfor)	Kr.	35.640,97
6200 Personale Underbudgetteret, bla. pga. løn til vikar for sygdommelding	Kr. -	69.312,12
6710 Provstikursus	Kr.	80.146,94

Underbudgetteret, efteruddannelse alm + provstikursus for præster udsat pga. covid-19

Afvigelser under kr. 25.000 Kr. 2.919,38

Difference - Sum Kr. 1.965.130,56

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Personalekonsulent fælles med Aarhus Søndre Provsti
Udgiften registreres i provstiudvalgskassen for Aarhus Søndre Provsti

Kommunikationsmedarbejder (formål 6124) fælles med Aarh.Vestre. og Aarh. Sdr.Pr.
Udgiften registreres i provstiudvalgskassen for Aarhus Nordre Provsti
Ved resultatdisponeringen for 2022 videre føres kr. **40.168,52** til konto 741151
Dette beløber sammensat af:

- Overskud kr. 140.168,48 i fht. til budget 2022.
- Heraf er kr. 100.000 overført til PUK kassens frie midler pga. overbudgettering i budget for Aarhus Nordre Provsti
- De resterende kr. 40.168,48 overføres til formål 6124 i årsregnskab 2023.

Regnskab/biregnskab for formål 6124 er vedlagt under denne forklaring

Udviklingskonsulent for det sociale arbejde (formål 6170) - Folkekirken i Aarhus i fællesskab med Aarhus Søndre Provsti, Aarh.Vstr.Pr.og Aarh.Dom Pr.
Udgiften registreres i provstiudvalgskassen for Aarhus Nordre Provsti.

Ved resultatdisponeringen for 2022 videre føres kr. **243.856,83** til konto 741151

Dette beløb er sammensat af:

- kr. 208.215,86, der videreføres fra konto 741151 fra årsregnskab 2021 heraf er kr. 17.750 fra en tillægsaftale fra 2021 fra Aarhus kommune, MSO resultatdisponeret, og dermed videreføres kr. 190.465,86
- Overskud for årsregnskab 2022 i forhold til budget er kr. 53.390,97 der resultatdisp.,
- dvs. i alt kr. 243.856,83, der overføres til formål 6170 til årsregnskab 2023.

Regnskab/biregnskab for formål 6170 er vedlagt under denne forklaring

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	5.147.004,00	5.147.000,00	3.450.996,00
Øvrig drift i alt	-4.566.410,44	-6.531.537,00	-3.993.246,19
2 Kirkebygning og sognegård	-55.501,24	-50.753,00	-50.501,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.501,24	-50.753,00	-50.501,24
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-4.510.909,20	-6.485.784,00	-3.945.428,43
Indtægter	985.187,52	0,00	39.425,18
Udgifter, løn	-2.039.422,06	-1.090.000,00	-1.224.068,29
Udgifter, øvrig drift	-3.456.674,66	-5.395.784,00	-2.760.785,32
7 Finansielle poster	0,00	5.000,00	2.683,48
Indtægter	0,00	5.000,00	2.683,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	580.593,56	-1.384.537,00	-542.250,19

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	580.593,56	-1.384.537,00	-542.250,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-29.250,00	0,00	-29.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.778.361,89	1.277.727,96	-500.633,93
741151 Det sociale arbejde 6170	-208.215,86	-35.640,97	-243.856,83
741152 Kommunikationsordning 6124	0,00	-40.168,48	-40.168,48
741153 Grøn pulje 6127	0,00	-1.782.512,07	-1.782.512,07
742010 Årsafslutningskonto	-580.593,56	580.593,56	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.343.750,00	0,00
1.343.750,00	0,00
0,00	0,00
4.860.990,34	5.349.215,42
3.006.617,17	3.523.871,21
1.854.373,17	1.825.344,21
6.204.740,34	5.349.215,42

-2.015.827,75	-2.596.421,31
-29.250,00	-29.250,00
-1.778.361,89	-500.633,93
-208.215,86	-2.066.537,38
-2.766.519,17	-1.236.596,91
-2.766.519,17	-1.236.596,91
0,00	0,00
-1.422.393,42	-1.516.197,20
0,00	-588.747,30
-819.360,07	-200.470,85
-601.140,00	-723.571,00
-1.893,35	-3.408,05
-6.204.740,34	-5.349.215,42

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
5.147.004,00	5.147.000,00	3.450.996,00	5.147.004,00	0,00	0,00
5.147.004,00	5.147.000,00	3.450.996,00	5.147.004,00	0,00	0,00

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
-55.501,24	-50.753,00	-50.501,24	0,00	0,00	-55.501,24
-55.501,24	-50.753,00	-50.501,24	0,00	0,00	-55.501,24

3 Kirkelige aktiviteter

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-287.633,01	-78.500,00	-126.187,79	0,00	-2.500,00	-285.133,01
-3.413.230,01	-5.576.934,00	-3.103.839,04	985.187,52	-1.528.692,41	-2.869.725,12
-519.312,12	-450.000,00	-514.651,60	0,00	-508.229,65	-11.082,47
-65.384,06	-155.000,00	-3.250,00	0,00	0,00	-65.384,06
-225.350,00	-225.350,00	-197.500,00	0,00	0,00	-225.350,00
-4.510.909,20	-6.485.784,00	-3.945.428,43	985.187,52	-2.039.422,06	-3.456.674,66

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	5.000,00	2.683,48	0,00	0,00	0,00
0,00	5.000,00	2.683,48	0,00	0,00	0,00

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
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

2022

Formål	Art	2022
6124		Regnskab
FKAa - Kommunikation		400.000,00
	Indbetaling fra 3 provstier	617.352,50
	Indtægter i alt	1.017.352,50
	Udgifter	
	Personale	
	Løn	460.893,27
	Pension	82.726,74
	ATP	2.272,20
	Særlig feriegodtgørelse	6.846,93
	Befordringsgodtgørelse	2.892,20
	Øvrige tjenesterejser	182,52
	Kontor og administration	
	Telefon/internet - datakommunikation	388,00
	Køb af it, Folkekirkens it	10.304,75
	Køb af it, andre end Folkekirkens it	1.599,00
	Kontorudgifter	0,00
	Rep. Intern + ekstern (mødeforplejning)	314,95
	Annoncering	298.216,78
	Abonnement/bøger/aviser	0,00
	Efteruddannelse/ kurser	0,00
	Anskaffelser - inventar	0,00
	Trykning	0,00
	Honorar + materialer	12.380,00
	Provstisamarbejde*	-1.833,32
	Udgifter I alt	877.184,02
	Saldo 31.12.22	140.168,48
	Driftsresultat 2022	259.831,52
	Budget 2022	400.000,00
	Overført til frie midler i Provstiudvalgskassen	100.000,00
	Rest overskud til Budget 2023 for formål 6124	40.168,48

* Greenlight belysning

Årsregnskab 2022 - Det sociale arbejde

Forklaring til provstiuudvalget

Formål		Art	2022	2022
6170			Budget	
	Ikke-disponeret mindreforbrug 2020 + 2021		190.465,89	
	Overskud MSO 2021 overført til 2022		17.750,00	
	Indtægt primær	Bevilling budgetudvalg	800.000,00	800.000,00
	Indtægt øvrige 1	Samvirkende Menighedsplejer, løn projektleder	267.835,02	267.835,02
	Indtægt øvrige 2	Magistraten for Sundhed og Omsorg Tillægsaftale 2022-2024	100.000,00	100.000,00
	Indtægter i alt		1.185.585,02	1.167.835,02
		Art	2022	År 2022
			Budget disponeret	Estimat
	Udgifter primær			
	Personale			
		Løn	516.000,00	520.585,56
		Pension	92.700,00	93.687,87
		ATP	2.300,00	2.272,20
		Særlig feriegodtgørelse	9.000,00	7.760,82
		Befordringsgodtgørelse	4.000,00	12.483,72
		Øvrige tjenesterejser	1.000,00	1.311,00
		Feriemidler lønmodt. Fond	0,00	346,97
	Kontor og administration			
		Telefon/internet - datakommunikation	1.500,00	851,25
		Køb af it, Folkekirken it	500,00	-
		Køb af it, andre end Folkekirken it	500,00	-
		Kontorudgifter	500,00	229,90
		Rep. Intern + ekstern (mødeforplejning)	7.000,00	2.290,72
		Annoncering		-
		Abonnement/bøger/aviser	6.000,00	128,75
		Efteruddannelse/ kurser	30.000,00	55.159,25
		Anskaffelser - inventar	3.000,00	-
		Trykning	3.000,00	-
	Honorarer (B-indkomst)			2.000,00
	Provstisamarb. (Aktiviteter)		123.000,00	47.501,02
	Udgift primær i alt			746.609,03
	Udgift øvrige 1 i alt	Løn inkl. pension/ATP m.v.	260.000,00	267.835,02
	Udgift øvrige 2 i alt	MSO bevilling tillægsaftale	117.750,00	117.750,00
	Udgifter i alt		1.177.750,00	1.132.194,05
	Saldo 31.12.22			35.640,97
	Samlede udgifter 2022			764.359,03
	Rest overskud til formål 6170			243.856,86
	Noter:	Tilbud til efterladte*		18.233,71
		Demensindsats*		783,75
		Nydanskere og diakoni*		5.692,93
		Familietilbud sorggruppe *		

* Udgifter konteres på relevante artskonti og vil dermed blive indeholdt i det samlede forbrug.