

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aabenraa Provstiudvalg

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 4505

CVR-nr. 21226335

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

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

Forklaring PUK årsregnskab 2022

Difference 5 % midler mellem 638110-19 og 748030 skyldes:

Der er ved en fejl i december 21 blevet betalt kr. 76.659,51 af PUK kassens bankkonto til Hjordkær mr.

Beløbet er rettet til formål 1100 i 2022 og til den korrekte bankkonto (5 % midler 2).

Der vil hele året være en difference mellem de to konti på beløbet.

Formål 3211

Jesus i Centrum: Busudgifter er steget mere end beregnet

Formål 3213 og 3214 Skole-kirke

Se bilag med biregnskab. Udgifter deles med Sønderborg provsti

Formål 3320 Sygehus

Formål 6100 Fælles formål

226510 Budgetteret for lavt, idet der er sket store stigninger, især på IT

226520 Der var ikke budgetteret med indkøb af Churchdesk til hele provstiet. Kr. 32,875

228020 er det budgetterede beløb fra Sønderborg og Aabenraa provstier til skole-kirke

Formål 6110 Provstiudvalgsmøder

PU har afholdt Visionsdøgn i Fredericia - ikke budgetteret

6120 Provstikonventer / kurser præster

Der afholdes kurser på Løgumkloster hvert andet år. To år i træk aflyst pgra. Corona. Der er derfor opsparet en del på nuværende tidspunkt.

Der afholdes studierejser for præster forår 2023.

6130 og 6131

Visionsmøderne med menighedsråd og ansatte er blevet besluttet efter budget 2022 er afleveret.

6132

Fremtidssikrende tiltag: Efter budgettets godkendelse, er det blevet besluttet at få Annie Niebuhr til at gennemgå kirkernes indeklima samt indkøbe dataloggere til alle menighedsråd.

6200 Aabenraa og 6201

Udgifter vedr. fælles personalekonsulent. Der efterafregnes med de øvrige provstier i december.

Se bilag med biregnskab

6400 Økonomi gebyrer

Gebyrer er generelt højere end budgetteret

Lønafstemning: Der er en difference på kr. 215.80 som det desværre ikke er lykkedes at finde.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder:

Skole-kirkesamarbejde mellem Sønderborg og Aabenraa provsti:

Samarbejde mellem Regnskabet ligger i PUK kassen i Aabenraa provsti formål 3213 og 3214. Der er lavet særskilt regnskab.

Fælles personalekonsulent: samarbejde mellem følgende provstier:

Haderslev Dom, Sønderborg, Hedensted, Vejle, Kolding og Aabenraa.

Regnskabet ligger i PUK kassen i Aabenraa provsti formål. 6200 og 6201.

Der er lavet særskilt regnskab.

I 2021 har personalekonsulenten desuden i en periode været udlånt til Tønder provsti.

Der er lavet særskilt regnskab.

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	2.100.000,00	2.100.000,00	2.406.011,04
Øvrig drift i alt	-2.045.109,48	-2.081.079,00	-1.963.828,58
2 Kirkebygning og sognegård	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-374.009,09	-468.044,00	-425.427,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-337.209,27	-298.044,00	-322.503,34
Udgifter, øvrig drift	-36.799,82	-170.000,00	-102.924,44
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	-1.549.157,63	-1.493.035,00	-1.259.808,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-654.014,98	-639.800,00	-627.968,80
Udgifter, øvrig drift	-895.142,65	-853.235,00	-631.839,58
7 Finansielle poster	-1.942,76	0,00	-158.592,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.942,76	0,00	-158.592,42
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	54.890,52	18.921,00	442.182,46

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	54.890,52	18.921,00	442.182,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.061.715,16	-54.890,52	-1.116.605,68
742010 Årsafslutningskonto	-54.890,52	54.890,52	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-20.000,00	-20.000,00

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**

721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
0,00	0,00
2.359.237,99	3.340.101,39
877.725,54	989.097,61
58.514,66	92.981,71
1.422.997,79	2.258.022,07
2.359.237,99	3.340.101,39

-1.061.715,16	-1.136.605,68
0,00	-20.000,00
-1.061.715,16	-1.116.605,68
-1.346.338,28	-2.258.022,07
-1.346.338,28	-2.258.022,07
0,00	0,00
48.815,45	54.526,36
48.815,45	54.526,36
-2.359.237,99	-3.340.101,39

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
2.100.000,00	2.100.000,00	2.406.011,04	2.100.000,00	0,00	0,00
2.100.000,00	2.100.000,00	2.406.011,04	2.100.000,00	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
-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00
-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-358.951,07	-447.600,00	-415.368,98	0,00	-334.189,05	-24.762,02
-15.058,02	-20.444,00	-10.058,80	0,00	-3.020,22	-12.037,80
-374.009,09	-468.044,00	-425.427,78	0,00	-337.209,27	-36.799,82

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

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-252.285,93	-144.000,00	-144.836,85	0,00	-2.700,00	-249.585,93
-676.389,96	-690.000,00	-604.793,17	0,00	-502.324,61	-174.065,35
-235.251,72	-250.000,00	-137.132,04	0,00	-148.990,37	-86.261,35
-9.394,69	-5.000,00	-6.296,52	0,00	0,00	-9.394,69
-13.800,25	-42.000,00	-7.138,00	0,00	0,00	-13.800,25
-362.035,08	-362.035,00	-359.611,80	0,00	0,00	-362.035,08
-1.549.157,63	-1.493.035,00	-1.259.808,38	0,00	-654.014,98	-895.142,65

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.942,76	0,00	-158.592,42	0,00	-1.942,76	0,00
-1.942,76	0,00	-158.592,42	0,00	-1.942,76	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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav 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
