

ÅRSREGNSKAB 2022

for Favrskov Provstiudvalg

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune, Randers Kommune, Viborg Kommune

Myndighedskode 4490

CVR-nr. 30106326

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: 3

Provstiudvalgets erklæring

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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Indenfor PUK var der afsat midler til følgende samarbejder:

Bygnings-konsulenttydelser for sognene:	500.000 kr.
Skoletjenesten:	675.000 kr.
Kommunikation:	500.000 kr.
Akademi:	1.500.000 kr.
Personalekonsulent:	200.000 kr.
Videntjenesten:	13.000 kr.
Betjening af Hammel Neurocenter:	15.000 kr.
Betjening af hjemmeplejen - Hjemmeplejepræst:	20.000 kr.
Konfirmandkørsel, specialkonfirmander:	20.000 kr.
Sorggruppe:	25.000 kr.

Trods overskud på flere samarbejder er der fald i frie midler, hvilket bl.a. skyldes:

Reception for afgående Provst	51.710 kr.
Reception for tiltrådt Provst	30.210 kr.
Budgetsamråd	11.990 kr.
Kontormøbler	45.130 kr.
Studietur Provsterne i Aarhus Stift	12.143 kr.
Havemøbler, Kontor	5.271 kr.
Provstiskyen	34.088 kr.
Reparation lift	19.750 kr.
Indkøb af kopimaskine	36.735 kr.
Flådeforsikring uindreg. køretøjer	25.639 kr.
Konsulent Gert Madsen - budgetoverskridelse	65.130 kr.
Negative renter af indestående	266.486 kr.
Kirkegårdspulje, nedbringelse af saldo	712.171 kr.

Der er afsat følgende puljemidler:

Energi - Klimapulje:	4.000.000 kr.
Forkyndelsespulje:	1.500.000 kr.
Anlægspulje:	7.475.000 kr.
Omprioriteringspulje:	1.331.920 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Skoletjenesten (regnskab henhører under Skoletjenesten)

Personalekonsulent (regnskab henhører under Aarhus Stift)

Puljemidler til drift- og anlægsformål (regnskab henhører under Favrskov Provsti)

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	10.440.714,00	10.440.714,00	8.950.132,08
Øvrig drift i alt	-7.782.437,56	-10.440.714,00	-10.783.559,71
2 Kirkebygning og sognegård	-858.767,97	-4.146.000,00	-507.402,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.311,29	-80.000,00	-45.498,92
Udgifter, øvrig drift	-778.456,68	-4.066.000,00	-461.903,81
3 Kirkelige aktiviteter	-3.124.574,06	-3.580.000,00	-3.539.780,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.345.885,30	-1.800.000,00	-1.581.876,13
Udgifter, øvrig drift	-1.778.688,76	-1.780.000,00	-1.957.904,13
4 Kirkegård	-712.171,13	0,00	-1.602.916,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.762,64	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-710.408,49	0,00	-1.602.916,80
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	-2.820.439,73	-2.714.714,00	-2.557.562,42
Indtægter	50.000,00	0,00	218.141,44
Udgifter, løn	-916.680,25	-665.864,00	-792.064,62
Udgifter, øvrig drift	-1.953.759,48	-2.048.850,00	-1.983.639,24
7 Finansielle poster	-266.484,67	0,00	-2.575.897,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-266.484,67	0,00	-2.575.897,50
A Resultat af drift	2.658.276,44	0,00	-1.833.427,63

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)	8.806.920,00	8.806.920,00	7.417.017,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-9.001.311,54	0,00	-2.780.292,93
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-21.703,73	0,00	-12.550,68
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-5.266.586,30	-8.806.920,00	-1.511.050,14
B Resultat af anlæg	-5.482.681,57	0,00	3.113.124,17
C Resultatopgørelse	-2.824.405,13	0,00	1.279.696,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.573.405,46	1.099.996,46	-1.473.409,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-24.217.527,12	4.289.216,05	-19.928.311,07
741150 Frie midler - afgr.proj. - PULJEMIDLER	-5.805.545,97	-2.614.807,38	-8.420.353,35
741151 Frie midler - afgr.proj. - INVENTAR	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	2.824.405,13	-2.824.405,13	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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

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
2.519,47	26.051,72
2.519,47	26.051,72
0,00	0,00
37.268.439,45	32.907.768,69
34.847.298,52	30.905.211,51
2.421.140,93	2.002.557,18
37.270.958,92	32.933.820,41

-32.646.478,55	-29.822.073,42
-2.573.405,46	-1.473.409,00
-24.217.527,12	-19.928.311,07
-5.855.545,97	-8.420.353,35
-2.311.314,87	-2.081.349,39
-2.311.314,87	-2.081.349,39
0,00	0,00
-2.313.165,50	-1.030.397,60
-2.307.547,32	-1.026.814,67
-5.618,18	-3.582,93
-37.270.958,92	-32.933.820,41

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
10.440.714,00	10.440.714,00	8.950.132,08	10.440.714,00	0,00	0,00
10.440.714,00	10.440.714,00	8.950.132,08	10.440.714,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-625.926,96	-4.000.000,00	-410.465,63	0,00	0,00	-625.926,96
-232.841,01	-146.000,00	-96.937,10	0,00	-80.311,29	-152.529,72
-858.767,97	-4.146.000,00	-507.402,73	0,00	-80.311,29	-778.456,68

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.703.176,16	-3.000.000,00	-2.846.373,97	0,00	-1.027.888,75	-1.675.287,41
-5.227,00	-20.000,00	-1.827,00	0,00	0,00	-5.227,00
-30.962,10	-60.000,00	-16.445,80	0,00	0,00	-30.962,10
-385.208,80	-500.000,00	-675.133,49	0,00	-317.996,55	-67.212,25
-3.124.574,06	-3.580.000,00	-3.539.780,26	0,00	-1.345.885,30	-1.778.688,76

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-712.171,13	0,00	-1.602.916,80	0,00	-1.762,64	-710.408,49
-712.171,13	0,00	-1.602.916,80	0,00	-1.762,64	-710.408,49

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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.167.343,39	-1.083.000,00	-887.466,00	50.000,00	-225.739,07	-991.604,32
-74.031,89	-117.700,00	-115.170,57	0,00	-65.500,60	-8.531,29
-717.185,05	-660.864,00	-701.843,95	0,00	-620.640,58	-96.544,47
-565.130,25	-500.000,00	-489.953,68	0,00	-4.800,00	-560.330,25
-74.448,75	-54.000,00	-42.570,25	0,00	0,00	-74.448,75
-32.511,40	-135.000,00	-149.557,97	0,00	0,00	-32.511,40
-189.789,00	-164.150,00	-171.000,00	0,00	0,00	-189.789,00
-2.820.439,73	-2.714.714,00	-2.557.562,42	50.000,00	-916.680,25	-1.953.759,48

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
-266.484,67	0,00	-259.279,05	0,00	0,00	-266.484,67
0,00	0,00	-2.316.618,45	0,00	0,00	0,00
-266.484,67	0,00	-2.575.897,50	0,00	0,00	-266.484,67

Formål

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021			
-3.049.593,08	0,00	-1.807.506,19	0,00	0,00	-3.049.593,08
-5.951.718,46	0,00	-972.786,74	0,00	0,00	-5.951.718,46
-21.703,73	0,00	-12.550,68	0,00	0,00	-21.703,73
-4.751.695,25	0,00	-957.250,14	0,00	0,00	-4.751.695,25
-514.891,05	-8.806.920,00	-553.800,00	0,00	0,00	-514.891,05
8.806.920,00	8.806.920,00	7.417.017,92	8.806.920,00	0,00	0,00
-5.482.681,57	0,00	3.113.124,17	8.806.920,00	0,00	-14.289.601,57

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

Bi-regnskab Akademi 2022

Afsat puljemidler	1.500.000,00
Løn, Kadetter	586.328,72
Løn, Akademileder	436.560,03
Honorarer + Konsulentydelse	7.725,40
Befordring	11.416,25
Forplejning	6.616,10
Kursus, Ophold efter regning	2.658,95
Repræsentation, Fotobog	1.857,00
It	11.814,64
Leasing Opel	39.290,55
Grøn ejeravgift + forsikring Opel	9.322,12
Brændstof	5.146,35
Service Opel	1.294,33
Roll-up / folder	4.787,50
Trykning Rapport	26.331,25
Folkekirkens Udd. & Videncenter	109.875,00
Gebyr Bank	150,00
Kontorudgifter	563,88
Abonnement databaser	7.016,75
Div. Undervisningsmat.	10.692,75
Arbejdstøj	5.336,25
Porto	2.490,00
I alt	1.287.273,82
Gennemført under budget	212.726,18

Bi-regnskab Kommunikation 2022

Afsat puljemidler	500.000,00
Løn	370.099,99
Transport	1.141,20
Refusion for udlånt personale	-52.103,44
It	20.791,75
Annoncer	26.752,50
Konsulentytelser	4.306,25
Efteruddannelse	7.700,00
Gebyr Bank	150,00
Abonnement Dagblad + online	5.739,95
Fortæring	630,60
	385.208,80
Gennemført under budget	114.791,20

Indsatspulje, kirkegårde

Primo saldo 2022	1.625.809,41 kr.
Ligning 2022	- kr.
	<u>1.625.809,41 kr.</u>

Bevillinger	1.814.773,75 kr.
Udbetalt 2022	802.177,45 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	823.631,96 kr.
Heraf øremærket	678.000,00 kr.

Aktuelt til rådighed	155.917,87 kr.
Til rådighed resten af året	155.917,87 kr.

Kalkningspulje

Primo saldo 2022	1.809.757,28 kr.
Ligning 2022	- kr.
	<u>1.809.757,28 kr.</u>

Bevillinger	1.277.250,00 kr.
Udbetalt 2022	427.937,50 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	1.381.819,78 kr.
Heraf øremærket	849.312,50 kr.

Aktuelt til rådighed	542.793,19 kr.
Til rådighed resten af året	542.793,19 kr.

Energipulje

Primo saldo 2022	88.000,00 kr.
Ligning 2022	4.000.000,00 kr.
	<u>4.088.000,00 kr.</u>

Bevillinger	1.911.294,75 kr.
Udbetalt 2022	239.175,33 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	3.848.824,67 kr.
Heraf øremærket	1.635.288,65 kr.

Aktuelt til rådighed	2.223.821,93 kr.
Til rådighed resten af året	2.223.821,93 kr.

Forkyndelsespulje

Primo saldo 2022	2.281.979,28 kr.
Ligning 2022	1.500.000,00 kr.
	<u>3.781.979,28 kr.</u>

Bevillinger	2.391.987,47 kr.
Udbetalt 2022	1.415.902,34 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	2.366.076,94 kr.
Heraf øremærket	933.675,42 kr.

Aktuelt til rådighed	1.442.687,43 kr.
Til rådighed resten af året	1.442.687,43 kr.

Anlægs- og omprioriteringspulje

Primo saldo 2022	25.217.527,12 kr.
Ligning 2022	8.806.920,00 kr.
	<u>34.024.447,12 kr.</u>

Bevillinger	33.221.675,98 kr.
Udbetalt 2022	14.096.136,05 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	19.928.311,07 kr.
Heraf øremærket	17.568.913,19 kr.

Aktuelt til rådighed	15.041.706,58 kr.
Til rådighed resten af året	15.041.706,58 kr.

Reservemidler

Primo saldo 2022	2.311.314,87 kr.
Ligning 2022	1.942.200,00 kr.
	<u>4.253.514,87 kr.</u>

Bevillinger	2.336.733,34 kr.
Udbetalt 2022	1.672.165,48 kr.

Saldo pr. 31.12.2022	2.581.349,39 kr.
Heraf øremærket	600.780,85 kr.

Aktuelt til rådighed	1.499.614,85 kr.
Til rådighed resten af året	1.499.614,85 kr.