

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aalborg Nordre Provstiudvalg

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 4456

CVR-nr. 25143574

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 2023 for Aalborg 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Regnskabet 2023

Aalborg Nordre Provsti afleverer et årsregnskab for 2022 med et samlet overskud på 263.556,30 kr.

Overskuddet 2023 fordeles som følger: Skolekirketjenesten: 44.159,64 kr. og PUK: 219.396,66 kr.

Frie midler fordeler sig således efter fordeling:

Skolekirketjenesten: I alt 484.465,61 kr. og PUK: I alt 1.528.006,58 kr.

Det samlede overskud skyldes følgende:

I regnskab 2023 var der større bidrag fra andre skoletjenester og fra søgte fondsmidler som ikke var budgetsat (Formål 3202). Der er afsat 50.000 kr. i budgettet til præstekonvent for provstiets (Formål 6000).

Konventet forventes afholdt 2026. Der er budgetsat 50.000 årligt til konfirmander med særlige behov (Formål 6000) men der har kun været et forbrug på 3.152,44 kr.

Der er også sat 40.000 kr. af til Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning som ikke er blevet brugt, samt 36.000 til konsulentudgifter, som heller ikke er blevet brugt (Formål 6000). Samlet set balancerer formål 6100 og 6200 i forhold til samlet budget og forbrug.

Til konfirmander med særlige behov er der øremærket 50.000 kr., og til provstiets præster er der

øremærket 50.000 årligt til internat / kursus. Disse videreføres som en del af de frie midler.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder: Regnskab 2023

Presse og kommunikation i Aalborg Stift (Infotjenesten) 153.967 kr.

Folkekirkens Personalekonsulent (Personalekonsulent) 132.349 kr.

Folkekirkens Familiestøtte 69.204,80 kr.

Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning (FAR) 0 kr.

Kurser/konventer for provstiets præster (Provstiets præster) 0 kr.

Undervisning af konfirmander med særlige behov 3.152,44 kr.

F2 Rådgiver 1.000 kr.

Folkekirkens Skoletjeneste i Aalborg Kommune (bi-regnskab vedlagt)

Folkekirkens Hus

Hvor regnskaberne findes, står i provstiets regnskabsinstruks.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
Øvrig drift i alt	-2.686.443,70	-2.894.800,00	-2.800.798,85
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	-1.470.992,80	-1.562.000,00	-1.462.662,91
Indtægter	126.672,61	0,00	50.000,00
Udgifter, løn	-1.213.355,47	-1.157.700,00	-1.210.001,01
Udgifter, øvrig drift	-384.309,94	-404.300,00	-302.661,90
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	-1.215.450,90	-1.332.800,00	-1.338.135,94
Indtægter	689,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	-390.785,83	-345.300,00	-343.769,24
Udgifter, øvrig drift	-825.354,67	-987.500,00	-994.366,70
7 Finansielle poster	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
A Resultat af drift	263.556,30	55.200,00	149.201,15

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	263.556,30	55.200,00	149.201,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.308.609,92	-219.396,66	-1.528.006,58
741150 Frie midler - Skoletjenesten	-440.305,97	-44.159,64	-484.465,61
742010 Årsafslutningskonto	-263.556,30	263.556,30	0,00

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
4.245.992,65	4.366.990,86
1.355.942,17	1.566.839,58
395.529,72	448.283,26
2.494.520,76	2.351.868,02
4.245.992,65	4.366.990,86

-1.748.915,89	-2.012.472,19
-1.308.609,92	-1.528.006,58
-440.305,97	-484.465,61
-2.494.520,76	-2.351.868,02
-2.494.520,76	-2.351.868,02
0,00	0,00
-2.556,00	-2.650,65
-2.556,00	-2.650,65
-4.245.992,65	-4.366.990,86

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	0,00	0,00
2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.152,44	-50.000,00	-1.557,00	0,00	0,00	-3.152,44
-1.467.840,36	-1.512.000,00	-1.461.105,91	126.672,61	-1.213.355,47	-381.157,50
-1.470.992,80	-1.562.000,00	-1.462.662,91	126.672,61	-1.213.355,47	-384.309,94

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-355.520,80	-483.000,00	-508.924,00	0,00	0,00	-355.520,80
-76.092,94	-135.500,00	-86.918,80	0,00	-45.912,10	-30.180,84
-391.526,76	-315.300,00	-348.601,45	0,00	-344.873,73	-46.653,03
689,60	-6.000,00	-10.291,69	689,60	0,00	0,00
-393.000,00	-393.000,00	-383.400,00	0,00	0,00	-393.000,00
-1.215.450,90	-1.332.800,00	-1.338.135,94	689,60	-390.785,83	-825.354,67

7 Finansielle poster

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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					

**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

Aalborg Nordre Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2023 — 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 3202 - 3202

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	1.467.840,36	1.512.000,00	44.159,64	97,08
3202 Skoletjenesten	1.467.840,36	1.512.000,00	44.159,64	97,08
118085 Diverse indtægter	-69.000,00	,00	69.000,00	
161010 Husleje	49.516,54	47.000,00	-2.516,54	105,35
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	14.144,59	,00	-14.144,59	
181810 Løn	958.381,80	984.300,00	25.918,20	97,37
186840 Honorarer (B-indkomst)	64.244,04	,00	-64.244,04	
188310 Pension	172.040,64	173.400,00	1.359,36	99,22
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	4.544,40	,00	-4.544,40	
221010 Befordring efter regning	12.699,62	15.000,00	2.300,38	84,66
221025 Befordringsgodtgørelse	19.734,27	12.000,00	-7.734,27	164,45
221040 Ophold og fortæring efter regning	22.050,90	,00	-22.050,90	
221050 Time- og dagpenge	2.401,53	,00	-2.401,53	
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	563,54	,00	-563,54	
222020 Repræsentation ekstern	,00	2.000,00	2.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	8.371,65	,00	-8.371,65	
223220 KODA	1.343,77	1.000,00	-343,77	134,38
223810 AUB	8.375,75	,00	-8.375,75	
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	6.825,00	4.000,00	-2.825,00	170,63
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	36.135,45	35.000,00	-1.135,45	103,24
227010 Porto og fragt m.v.	89,00	1.000,00	911,00	8,90
227015 Telefon/internet - datakommunikation	2.913,99	3.000,00	86,01	97,13
227045 Annoncering	,00	2.300,00	2.300,00	,00
227050 Trykning	15.741,68	25.000,00	9.258,32	62,97
227055 Konsulentydelse	158.672,01	150.000,00	-8.672,01	105,78
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	7.010,00	18.000,00	10.990,00	38,94
227075 Gebyrer	400,00	1.000,00	600,00	40,00
228010 Kontorudgifter	3.248,00	5.000,00	1.752,00	64,96
228030 Abonnementer/bøger/aviser	10.990,00	12.000,00	1.010,00	91,58
228035 Indkøb til fortæring	4.513,75	8.000,00	3.486,25	56,42
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	9.561,05	10.000,00	438,95	95,61
254010 Renteindtægter, bank	-172,61	,00	172,61	
269010 Øvrige renteudgifter	,00	3.000,00	3.000,00	,00
280530 Øvrige ekstraordinære indtægter	-57.500,00	,00	57.500,00	
Driftsformål i alt	1.467.840,36	1.512.000,00	44.159,64	97,08