

ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022 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 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:

Regnskabet 2022

Aalborg Nordre Provsti afleverer et årsregnskab for 2022 med et samlet overskud på 149.201,15 kr.

Overskuddet 2022 fordeles som følger: Skolekirketjenesten: 22.894,09 kr. og PUK: 126.307,06 kr.

Frie midler fordeler sig således efter fordeling:

Skolekirketjenesten: I alt 440.305,97 kr. og PUK: I alt 1.308.609,92 kr.

Det samlede overskud skyldes, at der i 2022 er afholdt præstekonvent for provstiets præster som blev ca. 46.000 kr. billigere end afsat i budgettet (Formål: 6000). Udgiften til både Informationstjenesten og Personalekonsulenten har også vist sig billigere end budgetsat, samt et meget lille forbrug af de budgetsatte udgifter til konfirmander med særlige behov (Formål: 6000) Der er også sat 40.000 kr. af til Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning som ikke er blevet brugt.

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 2022

Presse og kommunikation i Aalborg Stift (Infotjenesten)	152.688 kr.
Folkekirkens Personalekonsulent (Personalekonsulent)	132.257 kr.
Folkekirkens Familiestøtte	69.566 kr.
Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning (FAR)	0 kr.
Kurser/konventer for provstiets præster (Provstiets præster)	154.413 kr.
Undervisning af konfirmander med særlige behov	1.557 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
Øvrig drift i alt	-2.800.798,85	-3.034.500,00	-2.805.848,17
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	-1.462.662,91	-1.534.000,00	-1.560.974,82
Indtægter	50.000,00	0,00	30.500,00
Udgifter, løn	-1.210.001,01	-1.135.000,00	-1.271.625,61
Udgifter, øvrig drift	-302.661,90	-399.000,00	-319.849,21
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	-1.338.135,94	-1.500.500,00	-1.244.873,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-343.769,24	-328.000,00	-343.062,63
Udgifter, øvrig drift	-994.366,70	-1.172.500,00	-901.810,72
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	149.201,15	-84.500,00	144.151,83

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	149.201,15	-84.500,00	144.151,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.182.302,86	-126.307,06	-1.308.609,92
741150 Frie midler - Skoletjenesten	-417.411,88	-22.894,09	-440.305,97
742010 Årsafslutningskonto	-149.201,15	149.201,15	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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
0,00	0,00
4.174.353,09	4.245.992,65
1.381.120,94	1.355.942,17
231.026,58	395.529,72
2.562.205,57	2.494.520,76
4.174.353,09	4.245.992,65

-1.599.714,74	-1.748.915,89
-1.182.302,86	-1.308.609,92
-417.411,88	-440.305,97
-2.562.205,57	-2.494.520,76
-2.562.205,57	-2.494.520,76
0,00	0,00
-12.432,78	-2.556,00
-9.876,78	0,00
-2.556,00	-2.556,00
-4.174.353,09	-4.245.992,65

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
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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.557,00	-50.000,00	-1.747,00	0,00	0,00	-1.557,00
-1.461.105,91	-1.484.000,00	-1.559.227,82	50.000,00	-1.210.001,01	-301.104,90
-1.462.662,91	-1.534.000,00	-1.560.974,82	50.000,00	-1.210.001,01	-302.661,90

4 Kirkegård

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

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

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-508.924,00	-679.000,00	-375.371,00	0,00	0,00	-508.924,00
-86.918,80	-125.000,00	-67.210,94	0,00	-42.920,00	-43.998,80
-348.601,45	-307.000,00	-407.009,91	0,00	-300.849,24	-47.752,21
-10.291,69	-6.000,00	-12.424,45	0,00	0,00	-10.291,69
0,00	0,00	-1.919,25	0,00	0,00	0,00
-383.400,00	-383.500,00	-380.937,80	0,00	0,00	-383.400,00
-1.338.135,94	-1.500.500,00	-1.244.873,35	0,00	-343.769,24	-994.366,70

7 Finansielle poster

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

8 Anlægsramme

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

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 01-01-2022 – 31-12-2022

Endeligt budget 2022

Saldo pr. 31-12-2022

Afgørelse Art: 1 - 519999

Afgørelse formål: 3202 - 3202

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	1.461.105,91	1.484.000,00	22.894,09	98,46
3202 Skoletjenesten	1.461.105,91	1.484.000,00	22.894,09	98,46
161010 Husleje	31.455,80	33.000,00	1.544,20	95,32
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	13.666,18	,00	-13.666,18	
181810 Løn	919.925,37	965.000,00	45.074,63	95,33
186840 Honorarer (B-indkomst)	113.053,56	,00	-113.053,56	
188310 Pension	165.118,50	170.000,00	4.881,50	97,13
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	4.544,40	,00	-4.544,40	
188750 Refusioner for sygdomsbetinget fravær	-6.307,00	,00	6.307,00	
221010 Befordring efter regning	11.191,27	15.000,00	3.808,73	74,61
221025 Befordringsgodtgørelse	14.179,74	10.000,00	-4.179,74	141,80
221040 Ophold og fortæring efter regning	3.780,00	,00	-3.780,00	
222020 Repræsentation ekstern	1.458,80	2.000,00	541,20	72,94
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	5.158,30	,00	-5.158,30	
223220 KODA	980,22	1.000,00	19,78	98,02
223810 AUB	7.416,68	,00	-7.416,68	
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	5.580,00	4.000,00	-1.580,00	139,50
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	45.099,02	14.000,00	-31.099,02	322,14
227010 Porto og fragt m.v.	77,00	1.000,00	923,00	7,70
227015 Telefon/internet - datakommunikation	2.643,43	6.000,00	3.356,57	44,06
227045 Annoncering	,00	10.000,00	10.000,00	,00
227050 Trykning	59.668,18	17.000,00	-42.668,18	350,99
227055 Konsulentytelser	74.924,22	165.000,00	90.075,78	45,41
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	11.426,88	20.000,00	8.573,12	57,13
227075 Gebyrer	401,00	1.000,00	599,00	40,10
228010 Kontorudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
228030 Abonnementer/bøger/aviser	12.804,30	14.000,00	1.195,70	91,46
228035 Indkøb til fortæring	5.821,74	13.000,00	7.178,26	44,78
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	5.132,39	10.000,00	4.867,61	51,32
269010 Øvrige renteudgifter	1.905,93	3.000,00	1.094,07	63,53
280530 Øvrige ekstraordinære indtægter	-50.000,00	,00	50.000,00	
Driftsformål i alt	1.461.105,91	1.484.000,00	22.894,09	98,46