

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Aalborg Vestre Provstiudvalg

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 4457

CVR-nr. 25012291

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 Aalborg Vestre 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:**

Konto 222010: Intern repræsentation er overskredet med kr. 7.420,00 - grundet påske- og julehilsen til præster og provstiudvalg, hvilket der ikke var budgetteret med i 2022.

Konto 226510: IT Overskredet på grund af regning på kr. 11.445,00 for aflevering af data fra F2 til ESDH. Samt kr. 9.101,00 ny PC personalekonsulent.

Konto 226520: IT Overskredet på grund af køb ny telefon personalekonsulent kr. 6.646,00. Samt indkøb iPads til provstiudvalgsmedlemmer kr. 28.237,00.

Konto 227070: Præsters efteruddannelse, uforbrugte midler kr. 74.430,00 overføres til 2023, opsparing til studietur.

Konto 227055: Konsulentydelse overskud kr. 62.375,00.

Konto 225510; Varme - merforbrug kr. 20.740,00 grundet forhøjede energipriser.

Konto 225520: El - merforbrug kr. 2.470,00 grundet forhøjede energipriser.

Konto 224012: Pulje til udfærdigelse af kirkegårdsudviklingsplaner, ikke brugt - beløbet over føres til 2023 til kirkegårdsudvikling.

**Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Personalekonsulentsamarbejde og Sygehuspræster for Aalborg Stift er forankret i denne provstiudvalgskasse. Biregnskaber er vedhæftet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.985.000,00</b>	<b>1.985.000,00</b>	<b>1.585.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.490.450,09</b>	<b>-1.923.000,00</b>	<b>-1.742.982,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.490.450,09</b>	<b>-1.918.000,00</b>	<b>-1.742.982,22</b>
Indtægter	1.000.938,23	1.000.000,00	1.050.000,00
Udgifter, løn	-1.402.849,17	-1.544.000,00	-1.846.828,93
Udgifter, øvrig drift	-1.088.539,15	-1.374.000,00	-946.153,29
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>494.549,91</b>	<b>62.000,00</b>	<b>-157.982,22</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>494.549,91</b>	<b>62.000,00</b>	<b>-157.982,22</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 Egenkapital	-337.708,65	-459.878,96	-797.587,61
741150 Frie midler - Personalekonsulenter	-771.195,25	-51.333,60	-822.528,85
741151 Frie midler - Sygehuspræster	-42.038,06	16.662,65	-25.375,41
742010 Årsafslutningskonto	-494.549,91	494.549,91	0,00

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

612110-619019 Andre 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**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
31.124,45	84.056,52
31.124,45	84.056,52
0,00	0,00
2.865.214,89	3.127.394,60
693.709,46	886.224,78
506.881,56	785.464,94
1.664.623,87	1.455.704,88
<b>2.896.339,34</b>	<b>3.211.451,12</b>

-1.150.941,96	-1.645.491,87
-337.708,65	-797.587,61
-813.233,31	-847.904,26
-1.664.623,87	-1.455.704,88
-1.664.623,87	-1.455.704,88
0,00	0,00
-80.773,51	-110.254,37
-80.773,51	-105.828,61
0,00	-4.425,76
<b>-2.896.339,34</b>	<b>-3.211.451,12</b>



## 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
1.985.000,00	1.985.000,00	1.585.000,00	1.985.000,00	0,00	0,00
<b>1.985.000,00</b>	<b>1.985.000,00</b>	<b>1.585.000,00</b>	<b>1.985.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-315.305,97	-260.000,00	-277.285,52	0,00	-99.717,22	-215.588,75
-1.061.491,87	-665.000,00	-1.186.688,61	463,43	-573.819,78	-488.135,52
136.625,96	-593.000,00	-12.980,31	1.000.474,80	-729.312,17	-134.536,67
-81.978,21	-65.000,00	-41.419,22	0,00	0,00	-81.978,21
0,00	-105.000,00	-1.445,00	0,00	0,00	0,00
-168.300,00	-230.000,00	-223.163,56	0,00	0,00	-168.300,00
<b>-1.490.450,09</b>	<b>-1.918.000,00</b>	<b>-1.742.982,22</b>	<b>1.000.938,23</b>	<b>-1.402.849,17</b>	<b>-1.088.539,15</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

Sygehuspræster - resultat 1/1-31/12 2022							
						Budget 2022	%
Indtægter:							
Ligning 2022			kr.	<b>139.992,00</b>	<b>140.000,00</b>		100
Udgifter:							
			kr.				
	Løn , feriepenge		kr.	99.717,22			
	Befordring		kr.	1.486,00			
	Efteruddannelse - kurser		kr.	5.910,00			
	Kontorudgifter		kr.	3.867,66			
	Abonnement, bøger/aviser		kr.	1.320,00			
	Indkøb til fortæring		kr.	3.028,00			
	Porto		kr.	134,95	-		
	Diverse forbrugsvarer		kr.	23.759,70			
	Renteudgifter		kr	201,33			
Udgifter i alt:							
			kr.	139.424,86	-		
<b>Resultat pr. 31/12 2022</b>							
			kr.	<b>567,14</b>			
Overført resultat 1. januar 2022 ( frie midler)							
				42.038,06			
Årets resultat							
				567,14			
Korrektion mellemregning provstiuvalgskassen							
				-17.229,82			
<b>Overført resultat pr .31. december 2022 ( frie midler)</b>							
				<b>25.375,38</b>			
Der specificeres således:							
Bankindestående							
				32.013,76			
Mellemregning provstikassen							
				-6.638,38			
				<b>25.375,38</b>			

<b>Årsregnskab for Personalekonsulenter 2022</b>		
Udgifter:	Budget 2022	Regnskab 2022
Løn, pension, særlig feriegodtg.	1.150.516,00	1.148.555,11
Befordringsgodtg. Udb. Med løn	50.000,00	37.523,58
Husleje Dommergården	24.000,00	24.000,00
Telefonudgifter	5.000,00	3.800,00
Kontorhold, abonnementer mm	30.000,00	5.687,50
Fortæring mm ifbm best.møder	5.000,00	2.077,20
Anskaffelse IT udstyr & telefon	10.000,00	16.359,20
Repræsentation		
Udbetaling indefrosne feriepenge		
Renteudgifter	6.500,00	5.381,55
	1.281.016,00	1.243.384,14
Indtægter:		
Bidrag fra Provstierne	1.000.000,00	999.999,00
Lønref. LLR - Randers Kommune	275.000,00	294.242,94
Renteindtægter		475,80
	1.275.000,00	1.294.717,74
<b>Resultat pr. 31/12 2022</b>		<b>51.333,60</b>
Overført resultat 1. januar 2022 ( frie midler)		771.195,25
Årets resultat		51.333,60
<b>Overført resultat pr .31. december 2022 ( frie midler)</b>		<b>822.528,85</b>
Der specificeres således:		
Bankindestående		753.451,15
Tilgodehavende lønrefusion 4. kvartal		75.456,40
Skyldig husleje 4. kvartal		-6.000,00
Mellemregning provstikassen		-378,70
		<b>822.528,85</b>