

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Konto 181610 Feriepenge er overskredet med kr. 3875,18 - kirkemusikere på sygehus udløser feriepenge - har ikke været budgetteret.

Konto 181620 Særlig feriegodtgørelse er overskredet med kr. 11545,31 - budgetteret for lavt.

Konto 186830 Honorar A indkomst overskredet med 52580,10 - ny byggesagkynding - ekstra arbejde med gennemgang af præsteboliger samt ind- og udflytningssyn.

Konto 226520 der var ikke budgetteret men indkøb af diverse it resulterer i forbrug på kr. 16013,19.

Konto 227035 rengøring efter regning er overskredet med kr. 40880,80 på grund af øgede rengøringsudgifter, vinduesvask, tagrenderensning samt måtteskift.

Rengøringsaftalen genforhandles .

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Aalborg Vestre Provsti deltager i samarbejde om Folkekirkens Familie støtte, Skole-Kirketjenesten, Presse- og Kommunikation og Personalekonsulenter.

Personalekonsulent samarbejdet i Aalborg Stift er forankret i denne provstiudvalgskasse. Bi regnskab er vedhæftet.

Sygehuspræsterne er ligeledes forankret i denne provstiudvalgskasse.

Bi regnskab 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.

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	2.165.000,00	2.165.000,00	1.985.000,00
Øvrig drift i alt	-1.703.298,71	-2.165.000,00	-1.490.450,09
2 Kirkebygning og sognegård	-168.736,61	-145.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.736,61	-145.000,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-1.534.562,10	-2.020.000,00	-1.490.450,09
Indtægter	1.027.812,12	1.000.000,00	1.000.938,23
Udgifter, løn	-1.612.743,35	-1.635.500,00	-1.402.849,17
Udgifter, øvrig drift	-949.630,87	-1.384.500,00	-1.088.539,15
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	461.701,29	0,00	494.549,91

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	461.701,29	0,00	494.549,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Egenkapital	-797.587,61	-426.342,26	-1.223.929,87
741150 Frie midler - Personalekonsulenter	-822.528,85	-4.119,00	-826.647,85
741151 Frie midler - Sygehuspræster	-25.375,41	-31.240,03	-56.615,44
742010 Årsafslutningskonto	-461.701,29	461.701,29	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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
84.056,52	86.892,25
84.056,52	86.892,25
0,00	0,00
3.127.394,60	3.087.892,79
886.224,78	1.218.976,57
785.464,94	807.963,05
1.455.704,88	1.060.953,17
3.211.451,12	3.174.785,04

-1.645.491,87	-2.107.193,16
-797.587,61	-1.223.929,87
-847.904,26	-883.263,29
-1.455.704,88	-1.060.953,17
-1.455.704,88	-1.060.953,17
0,00	0,00
-110.254,37	-6.638,71
-105.828,61	-1.590,30
-4.425,76	-5.048,41
-3.211.451,12	-3.174.785,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.165.000,00	2.165.000,00	1.985.000,00	2.165.000,00	0,00	0,00
2.165.000,00	2.165.000,00	1.985.000,00	2.165.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.736,61	-145.000,00	0,00	0,00	0,00	-168.736,61
-168.736,61	-145.000,00	0,00	0,00	0,00	-168.736,61

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

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

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

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

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-283.654,81	-143.000,00	-315.305,97	0,00	-79.876,61	-203.778,20
-992.243,55	-1.017.000,00	-1.061.491,87	27.811,12	-646.391,16	-373.663,51
-27.764,36	-530.000,00	136.625,96	1.000.001,00	-886.475,58	-141.289,78
1.600,62	0,00	-81.978,21	0,00	0,00	1.600,62
-4.500,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00
-228.000,00	-230.000,00	-168.300,00	0,00	0,00	-228.000,00
-1.534.562,10	-2.020.000,00	-1.490.450,09	1.027.812,12	-1.612.743,35	-949.630,87

7 Finansielle poster

I alt

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

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab for Personalekonsulenter 2023		
Udgifter:	Budget 2023	Regnskab 2023
Løn, pension, særlig feriegodtg.	1.150.516,00	1.196.048,01
Befordringsgodtg. Udb. Med løn	50.000,00	40.215,39
Flybilletter, p-adgifter mm		4.197,25
Husleje Dommergården	24.000,00	24.000,00
Telefonudgifter	5.000,00	3.800,00
Kontorhold, abonnementer, kurser mm	30.000,00	16.636,81
Fortæring mm ifbm best.møder	5.000,00	3.256,97
Anskaffelse IT udstyr & telefon	10.000,00	8.675,00
Repræsentation		
Konsulentydelse - Revisor		8.625,00
Renteudgifter	6.500,00	0,00
	1.281.016,00	1.305.454,43
Indtægter:		
Bidrag fra Provstierne	1.000.000,00	1.000.001,00
Lønref. LLR - Randers Kommune	275.000,00	309.572,43
	1.275.000,00	1.309.573,43
Resultat pr. 31/12 2023		4.119,00
Overført resultat 1. januar 2023 (frie midler)		822.528,85
Årets resultat		4.119,00
Overført resultat pr .31. december 2023 (frie midler)		826.647,85
Der specificeres således:		
Bankindestående		751.347,61
Tilgodehavende lønrefusion 4. kvartal		76.890,24
Skyldig licenser 4 kvartal 2023		-1.590,00
		826.647,85

Samarbejde om personalekonsulenter

Referat



2024 5.marts

Tilstede: Vagn Flink, Albert Fristrup Andersen, Peter Stilling, Mette Moesgaard Jørgensen, Niels Christian Aagaard, Stig Leerbeck, Poul Poulsen, Finn Munk, Anne Winther, Jørgen Nielsen, Birthe Lauritzen, Christian B. Krüger, Finn Munk, Lene Berg

Personalekonsulenter; Liselotte Ø. Rasmussen, Linda Sørensen
Afbud: Mie Bersan, Jens Ruben Michelsen, Hans Jørgen Dalum

Referent:	Dato 5.marts 2024	Side: 1
-----------	-------------------	---------

Punkt	Dagsorden	Referat
1	Valg af referent	Christian Krüger blev valgt.
2	Godkendelse af dagsorden	Dagsordenen blev godkendt.
3	Regnskab for 2023	Regnskabet blev godkendt.

Sygehuspræster - resultat 1/1-31/12 2023					
					Budget 2023
Indtægter:					
Ligning 2023			kr.	143.000,00	143.000,00
Udgifter:					
			kr.		
	Løn , feriepenge		kr.	79.876,61	
	Befordring		kr.	74,00	
	Efteruddannelse - kurser		kr.		
	Kontorudgifter		kr.	3.907,71	
	Abonnement, bøger/aviser		kr.	5.858,45	
	Indkøb til fortæring		kr.	2.631,95	
	Porto		kr.		-
	Diverse forbrugsvarer		kr.	19.411,25	
	Renteudgifter		kr		
Udgifter i alt:			kr.	111.759,97	-
Resultat pr. 31/12 2023			kr.	31.240,03	
Overført resultat 1. januar 2023 (frie midler)				25.375,38	
Årets resultat				31.240,03	
Overført resultat pr .31. december 2023 (frie midler)				56.615,41	
Der specificeres således:					
Bankindestående				56.615,44	
Diff.				-0,03	
				56.615,41	