

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Brønderslev Provstiudvalg

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 4459

CVR-nr. 24994260

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Brønderslev 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:

Provstiudvalget forklaring til regnskabet:

Provstiudvalgskassen inkl. visionsprojekt og skolekirketjeneste har i 2023 haft ligning til drift på

kr. 2.581.218. Der har været udgifter på kr. 2.493.471

Det giver et resultat på kr. 87.747, der reguleres på frie midler.

Regnskabet er fordelt på følgende måde:

Provstiudvalgskassen kr. 1.598.423 Budget kr. 1.701.218

Visionsprojekt kr. 491.798 Budget kr. 470.000 + ekstra kr. 75.000

Skolekirketjenesten kr. 403.250 Budget kr. 410.000

## Bemærkninger

Der har været budgetteret med lokalansat sognepræst med funktionsopgaver som Kirkens Korshærs præst og præst med tilknytning til Psykiatrisk Sygehus. Der er endnu ikke en fastansættelse, men der har været vikaransættelse hen over året. Der har hertil været budgetteret med kr. 298.700 og forbrugt kr. 146.353.

Der har i årets løb været merudgift til brug af konsulenter til forskellige opgaver, herunder i forhold til besigtigelse af bygninger og rådgivning herudfra.

PU har fået udført en provstiprofil med nøgletal for demografi, kirkelige handlinger mm.

Samlet sum for brug af konsulenter udgør kr. 91.397 og budget på kr. 23.700.

Provstiudvalget har ikke i 2023 gennemført egen studietur.

I Visionsprojektet Kirker på tværs blev der i årets løb ekstra bevilliget kr. 75.000 til Rock, håb og kærlighed arrangementer, der blev gennemført. Udgiften hertil blev kr. 66.837.

Der har ikke været afholdt fælles temadag i 2023.

Forsøgsordning i Folkekirken afsluttes i 2023 og dermed afsluttes Fælles Anlæg i Brønderslev provsti.

Der var hertil ligningsmidler i 2023 med kr. 6.500.000 plus renteindtægter kr. 2.161. I alt kr. 6.502.161 til Fælles Anlæg.

Der er samlet udbetalt kr. 4.107.768 til anlægsprojekter ved kirkerne.

Resultat på kr. 2.394.393 resultatdisponeres på "Videreførelse af midler til Fælles Anlæg".

Der var til Grøn Pulje ligningsmidler på kr. 250.000 plus renteindtægter kr. 156. I alt kr. 250.156 til Grøn Pulje.

Der blev ikke udbetalt fra Grøn Pulje i 2023 og resultatet på 250.156 resultatdisponeres på "Videreførelse af midler til Fælles Anlæg".

I alt for Fælles Anlæg og Grøn Pulje kr. 6.752.473.

Der er udbetalt kr. 1.417.037 til uforudsete udgifter af 5%-midlerne. Kapital fra 5%-midlerne overføres i 2024 til ny driftsreserve.

## Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i samarbejde om personalekonsulenter sammen med provstiudvalg og menighedsråd i Aalborg Stift.

Provstiudvalget deltager i samarbejde om Presse & Kommunikation sammen med de øvrige provstiudvalg i Aalborg Stift

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.581.218,00</b>	<b>2.581.218,00</b>	<b>2.514.709,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.493.470,90</b>	<b>-2.581.218,00</b>	<b>-3.178.639,32</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-800.699,95</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-800.699,95
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-403.250,45</b>	<b>-410.000,00</b>	<b>-351.743,50</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-316.756,14	-276.696,00	-274.473,40
Udgifter, øvrig drift	-86.494,31	-133.304,00	-77.270,10
<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>-2.090.637,40</b>	<b>-2.161.218,00</b>	<b>-2.017.712,83</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.144.129,23	-1.209.872,00	-979.195,79
Udgifter, øvrig drift	-946.508,17	-951.346,00	-1.038.517,04
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>416,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.483,04</b>
Indtægter	416,95	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-8.483,04
<b>A Resultat af drift</b>	<b>87.747,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-663.930,32</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)	6.750.000,00	0,00	5.150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.725.889,71	0,00	-2.017.799,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.085.655,53	0,00	-220.697,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-293.906,03	0,00	-257.875,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.644.548,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2.653.628,26</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.732.295,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.989.697,94</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 Menighedsrådets frie midler	-802.065,28	-87.747,10	-889.812,38
741120 Videreførelse af midler til Fælles Anlæg	-3.203.471,13	-2.644.548,73	-5.848.019,86
742010 Årsafslutningskonto	-2.732.295,83	2.732.295,83	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

**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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
295.265,00	42.070,00
865,00	42.070,00
294.400,00	0,00
0,00	0,00
4.159.603,97	8.230.601,02
4.024.870,11	7.759.372,68
134.733,86	471.228,34
<b>4.454.868,97</b>	<b>8.272.671,02</b>

-4.005.536,41	-6.737.832,24
-802.065,28	-889.812,38
-3.203.471,13	-5.848.019,86
-429.133,86	-471.228,34
-429.133,86	-471.228,34
0,00	0,00
-20.198,70	-1.063.610,44
0,00	-1.039.820,00
-20.198,70	-23.790,44
<b>-4.454.868,97</b>	<b>-8.272.671,02</b>

## 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
2.581.218,00	2.581.218,00	2.514.709,00	2.581.218,00	0,00	0,00
<b>2.581.218,00</b>	<b>2.581.218,00</b>	<b>2.514.709,00</b>	<b>2.581.218,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-800.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	-699,95	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-800.699,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-403.250,45	-410.000,00	-351.743,50	0,00	-316.756,14	-86.494,31
<b>-403.250,45</b>	<b>-410.000,00</b>	<b>-351.743,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-316.756,14</b>	<b>-86.494,31</b>

#### 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

#### 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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-600.243,97	-559.100,00	-683.357,17	0,00	-376.095,28	-224.148,69
-622.590,25	-724.735,00	-506.994,43	0,00	-222.251,28	-400.338,97
-578.420,18	-588.000,00	-552.973,23	0,00	-545.782,67	-32.637,51
-289.383,00	-289.383,00	-274.388,00	0,00	0,00	-289.383,00
<b>-2.090.637,40</b>	<b>-2.161.218,00</b>	<b>-2.017.712,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.144.129,23</b>	<b>-946.508,17</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-8.483,04	0,00	0,00	0,00
416,95	0,00	0,00	416,95	0,00	0,00
<b>416,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.483,04</b>	<b>416,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Formål

**8 Anlægsramme**

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.163.118,21	0,00	-2.017.799,24	2.316,73	0,00	-1.165.434,94
81 Sognegård	-1.562.771,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.562.771,50
83 Kirkegård	-1.085.655,53	0,00	-220.697,50	0,00	0,00	-1.085.655,53
85 Præsteboliger	-293.906,03	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-293.906,03
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-207.875,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	6.750.000,00	0,00	5.150.000,00	6.750.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.644.548,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2.653.628,26</b>	<b>6.752.316,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.107.768,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---