

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aalborg Østre Provstiudvalg

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 4467

CVR-nr. 21274194

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 Østre 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



AALBORG ØSTRE PROVSTI

Sag nr. 2024 - 4639

19. februar 2024

Forklaringer til regnskab 2023

Resultatopgørelsen for Aalborg Østre Provstiudvalgskasse, regnskab 2023, udviser et planlagt underskud på kr. -561.972,36.

PUK-Kassen	Ligning 2023	Budget 2023	Forbrug 2023	Resultat
	1.014.000,00	1.714.000,00	-1.575.972,36	-561.972,36

For regnskab 2023 kommer provstiudvalgskassen ud med et bedre resultat end budgetteret. Provstiudvalgskassen var budgetteret til et underskud på kr. -700.000, men resultatet udviser et underskud på kun kr. -561.972,36. Det betyder et mindre forbrug end budgetteret på **kr. 138.027,64**. Det skyldes fortrinsvis kontiene for friluftsgudstjeneste, efteruddannelse & provstikontor, hvor der har været et mindre forbrug.

Vedr. besparelse for friluftsgudstjeneste blev dette arrangement ikke afviklet i 2023 (60 t.kr).

Vedr. besparelse for efteruddannelse har der været mindre deltagelse, hvorfor der er besparelser på såvel kursushonorar og ophold/befordring (38 t.kr).

Vedr. besparelse for provstikontor er indkøb af bl.a. nye pc'er udskudt til 2024. (21 t.kr).

Indeholdt i ligning for PUK-kassen er bl.a. midler til flg. formål:

Stiftsbidrag	= kr. -342.000
Presse og kommunikation	= kr. -160.000
Projekt Familiestøtte	= kr. -72.000
Fælles personalekonsulenter	= kr. -140.000

Provstiudvalgskassen har bi-regnskab for "Efteruddannelse præster" & "Friluftsgudstjeneste":

	Budget 2023	Forbrug 2023	Resultat
Efterudd. Præster	60.000,00	-44.000,00	16.000,00
Friluftsgudstjeneste	60.000,00	0	60.000,00

Driftsoverskud/underskud vedr. bi-regnskaber for "Efteruddannelse præster" & "Friluftsgudstjeneste" videreføres ikke til budget 2024.

Opgørelse af egenkapital/frie midler for PUK:

Egenkapital primo 2023	= kr. 1.156.848,67
Driftsunderskud 2023	= kr. 561.972,36
Egenkapital pr. 31.12.2023	= <u>kr. 594.876,31</u>



AALBORG ØSTRE PROVSTI

Sag nr. 2024 - 4639

19. februar 2024

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder

- Folkekirkens Familiestøtte, hvor provstiet betaler et årligt bidrag på kr. 72.000 til administrations- og lønudgifter. (Regnskab for dette samarbejde findes i Aalborg Budolfi Provsti).
- Samarbejde om fælles personalekonsulent, hvor provstiet betaler et årligt bidrag på kr. 140.000 til administrations- og lønudgifter. (Regnskab for dette samarbejde findes i Aalborg Vestre provsti.)
- Presse & Kommunikation i Aalborg Stift, hvor provstiet betaler et årligt bidrag på kr. 160.000. (Regnskab for samarbejdet findes på <https://aalborgstift.dk/kontakt-1/presse-og-kommunikation/presse-og-kommunikation>)

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
1 Fælles indtægter i alt	1.014.000,00	1.014.000,00	1.696.000,00
Øvrig drift i alt	-1.575.972,36	-1.714.000,00	-1.479.446,05
2 Kirkebygning og sognegård	-78.130,83	-114.000,00	-89.070,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.130,83	-114.000,00	-89.070,16
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	-1.498.765,33	-1.590.000,00	-1.381.096,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-591.623,18	-555.000,00	-552.584,27
Udgifter, øvrig drift	-907.142,15	-1.035.000,00	-828.512,04
7 Finansielle poster	923,80	-10.000,00	-9.279,58
Indtægter	923,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-9.279,58
A Resultat af drift	-561.972,36	-700.000,00	216.553,95

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	-561.972,36	-700.000,00	216.553,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.156.848,67	561.972,36	-594.876,31
742010 Årsafslutningskonto	561.972,36	-561.972,36	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.406.851,25	0,00
2.406.851,25	0,00
0,00	0,00
1.506.844,45	3.128.446,77
1.158.079,32	596.296,26
348.765,13	2.532.150,51
3.913.695,70	3.128.446,77

-1.156.848,67	-594.876,31
-1.156.848,67	-594.876,31
-2.755.616,38	-2.287.150,51
-2.755.616,38	-2.287.150,51
0,00	0,00
-1.230,65	-246.419,95
0,00	-245.000,00
-1.230,65	-1.419,95
-3.913.695,70	-3.128.446,77

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
1.014.000,00	1.014.000,00	1.696.000,00	1.014.000,00	0,00	0,00
1.014.000,00	1.014.000,00	1.696.000,00	1.014.000,00	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
-78.130,83	-114.000,00	-89.070,16	0,00	0,00	-78.130,83
-78.130,83	-114.000,00	-89.070,16	0,00	0,00	-78.130,83

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

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
-384.994,20	-385.000,00	-375.032,94	0,00	0,00	-384.994,20
-245.251,38	-286.000,00	-178.776,72	0,00	-121.799,65	-123.451,73
-480.733,29	-492.000,00	-462.570,05	0,00	-469.823,53	-10.909,76
-46.386,46	-85.000,00	-38.916,60	0,00	0,00	-46.386,46
-341.400,00	-342.000,00	-325.800,00	0,00	0,00	-341.400,00
-1.498.765,33	-1.590.000,00	-1.381.096,31	0,00	-591.623,18	-907.142,15

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
923,80	-10.000,00	-9.279,58	923,80	0,00	0,00
923,80	-10.000,00	-9.279,58	923,80	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 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

Biregnskab efteruddannelse præster (6701)

Regnskab 2023

Afsatte midler
Foredragsholder CTK
Foredragsholder RMT
Konvent/arrangementet Rold Storkro

224017	Indtægt	udgift
	60.000,00 kr.	
		4.738,36 kr.
		8.388,10 kr.
		30.410,00 kr.
	60.000,00 kr.	
		43.536,46 kr.
		16.463,54 kr.

Til rådighed 2023

Forbrug 2023

Resultat 2023

Biregnskab friluftsgudstjeneste (6102)

Regnskab 2023

Afsatte midler

224016	Indtægt	udgift
	60.000,00 kr.	
	60.000,00 kr.	
		- kr.
		60.000,00 kr.

Til rådighed 2023

Forbrug 2023

Resultat 2023