

ÅRSREGNSKAB 2025

for Aalborg Vestre Provstiudvalg

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 4457

CVR-nr. 25012291

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens 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 kirkekassens 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Egenkapitalen indeholder øremærkede beløb til samarbejdet om personalekonsulenter (biregnskab vedhæftet) samt budget for præster i sundhedssektoren (biregnskab vedhæftet).

Formål 6100Konto 227035 Rengøring, måtteservice mm. overskud 47.592,00 - budgetteret for højt - nyt rengøringsselskab - billigere.

Formål 6100Konto 224010 Provsti arrangement overskud ca. 30.000 - billigere end forventet.

Formål 6100 Konto 186840 underskud 60775,00 uforudset regning fra konsulent

Formål 6100 Konto 226510 overskud ca. 40.000 - budgetteret med indkøb iPads mm til nyt provstiudvalg - indkøbes i 2026.

Formål 6100 Konto 228010 overskud ca. 13.000 - færre indkøb, genbrug af mapper mm.

Formål 6100 Konto 228035 overskud ca. 12.000 - står selv for indkøb til møder mm. billigere

Formål 6100Konto 188310 Pension - underskud ca. 10.000 budgetteret for lavt.

Formål 6700 Konto 227070 Efteruddannelse præster - overskud ca. 60.000 - overført til 2026 studietur til Rom.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Aalborg Vestre Provsti deltager i samarbejdet om Folkekirkens Familiestøtte, skolekirketjenesten og samarbejdet om personalekonsulenterne.

Personalekonsulent samarbejdet i Aalborg Stift er forankret i denne provstiudvalgskasse. Biregnskab er vedhæftet.

Budget for præster i sundhedssektoren er ligeledes forankret i denne provstiudvalgskasse. Biregnskab er vedhæftet.

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

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 og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominal værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	2.011.037,99	1.349.000,00
Indtægter	2.969.225,00	1.349.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-958.187,01	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.996.030,55	-2.049.000,00
Indtægter	999.999,00	1.000.000,00
Udgifter, løn	-1.880.353,79	-1.751.050,00
Udgifter, øvrig drift	-1.115.675,76	-1.297.950,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	15.007,44	-700.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve	-1.186.994,90	-662.037,99	-1.849.032,89
741110	Egenkapital	-1.709.175,39	647.030,55	-1.062.144,84
Samlet disponering af samlet resultat		-15.007,44		

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.349.000,00	1.349.000,00
Indtægter	1.349.000,00	1.349.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.996.030,55	-2.049.000,00
Indtægter	999.999,00	1.000.000,00
Udgifter, løn	-1.880.353,79	-1.751.050,00
Udgifter, øvrig drift	-1.115.675,76	-1.297.950,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-647.030,55	-700.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Egenkapital	-1.709.175,39	647.030,55	-1.062.144,84
		<u>647.030,55</u>	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		647.030,55	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Årsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2025
1 Fælles indtægter i alt	662.037,99
Indtægter	1.620.225,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-958.187,01
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
7 Finansielle poster	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	662.037,99

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Endnu ikke forbrugt reserve	-1.186.994,90	-662.037,99	-1.849.032,89
		-662.037,99	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af reserven		-662.037,99	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2025

Driften:

Årets underskud udgør kr. -647.030,55 fordeles således:

Andel af personalekonsulenter underskud kr. -78.950,57

Andel af præster i sundhedsvæsenet underskud kr. -24.971,88

Andel PUK kassen underskud kr. -543.108,10

Herefter udgør Personalekonsulenter:

Primo	750.728,22
Årets resultat	- 78.950,57
Ultimo	671.777,61

Herefter udgør præster i sundhedssektoren:

Primo	126.291,47
Årets resultat	- 24.971,88
Ultimo	101.319,59

Herefter udgør PUK kassen:

Primo	832.155,70
Årets resultat	-543.108,10
Ultimo	289.047,60

Forklaring til resultatdisponering 2025

Reserven:

Årets overskud udgør kr. 1.849.032,89 -fordeles således:

Saldo pr. 1. januar 2025	kr. 1.186.994,90
Ligningsmidler 2025	kr. 1.213.996,00
Udbetalt fra reserven	kr. -958.187,01
Tilbageførte ikke forbrugte anlægsmidler	kr. 100.000,00
	Kr. 306.229,00
Resultat pr. 31. december 2025	<u>kr. 1.849.032,89</u>

Finansiell 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**

731105-08 Endnu ikke forbrugt reserve kommune

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
81.442,55	124.552,26
81.442,55	124.552,26
0,00	0,00
2.817.810,03	2.793.765,38
835.235,98	253.023,91
795.579,15	691.708,58
1.186.994,90	1.849.032,89
2.899.252,58	2.918.317,64
-2.896.170,29	-2.911.177,73
-1.186.994,90	-1.849.032,89
-1.709.175,39	-1.062.144,84
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.082,29	-7.139,91
-0,30	-1.794,30
-3.081,99	-5.345,61
-2.899.252,58	-2.918.317,64

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	1.349.000,00	1.349.000,00
10 Kirkelig ligning	1.349.000,00	1.349.000,00
Indtægter	1.349.000,00	1.349.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-1.996.030,55	-2.049.000,00
60 Fælles formål	-381.691,02	-378.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-132.243,88	-88.500,00
Udgifter, øvrig drift	-249.447,14	-289.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-1.120.889,54	-1.246.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-727.322,08	-787.000,00
Udgifter, øvrig drift	-393.567,46	-459.000,00
62 Personale	-77.678,57	0,00
Indtægter	999.999,00	1.000.000,00
Udgifter, løn	-997.287,83	-875.550,00
Udgifter, øvrig drift	-80.389,74	-124.450,00
63 Bygninger	-62.510,57	-65.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-62.510,57	-65.000,00
67 Efteruddannelse	-65.043,77	-100.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41.543,77	-100.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-288.217,08	-260.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-288.217,08	-260.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab for Personalekonsulenter 2025

Udgifter:	Budget 2025	Regnskab 2025
Løn, pension, særlig feriegodtg.	1.350.000,00	1.327.187,60
Befordringsgodtg. Udb. Med løn	50.000,00	35.364,61
Flybilletter, p-adgifter mm	5000,00	3.480,81
Husleje Dommergården	24.000,00	24.000,00
Telefonudgifter og internet	5.000,00	5.877,75
Kontorhold, abonnementer mm	20.000,00	1.289,95
Kurser	20.000,00	7.000,00
Fortæring mm ifbm best.møder	5.000,00	4.489,26
Anskaffelse IT udstyr & telefon	10.000,00	128,00
Repræsentation		
Morarenter		31,36
	1.489.000,00	1.408.849,34
Indtægter:		
Bidrag fra Provstierne	1.000.000,00	999.999,00
Lønref. LLR - Randers Kommune	275.000,00	329.899,77
	1.275.000,00	1.329.898,77
Resultat pr. 31/12 2025		-78.950,57
Overført resultat 1. januar 2025 (frie midler)		750.728,22
Årets resultat		-78.950,57
Overført resultat pr .31. december 2025 (frie midler)		671.777,61
Der specificeres således:		
Bankindestående pr. 31. december 2025		589.866,99
Tilgodehavende lønrefusion 4. kvartal 2025		83.182,66
Skyldig omk. Telefon 2. halvår 2025		-1.272,04
		671.777,61

Præster i Sundhedssektoren Regnskab 1/1 til 31/12 2025			
Indtægter:			
Ligning 2025		kr.	154.992,00
Udgifter:			
		kr.	
Løn , feriepenge		kr.	127.743,88
Befordring		kr.	164,00
Efteruddannelse - kurser		kr.	
Kontorudgifter		kr.	5.448,25
Abonnement, bøger/aviser		kr.	15.441,85
Indkøb til fortæring		kr.	2.014,95
Repræsentation intern		kr.	1.472,95
Diverse forbrugsvarer		kr.	19.125,00
Telefon - internet		kr.	1.053,00
Honorar		kr.	7.500,00
Udgifter i alt:		kr.	179.963,88
Resultat pr. 31/12 2024		kr.	-24.971,88
Overført resultat 1. januar 2025 (frie midler)			126.291,47
Årets resultat			-24.971,88
Overført resultat pr .31. december 2024 (frie midler)			101.319,59
Der specificeres således:			
Bankindestående pr. 31. december 2025			101.841,59
Skyldig omk. Telefon 2. halvår 2025			-522,00
Overført resultat			101.319,59