

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Markus Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8369

CVR-nr. 64708228

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets 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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sankt Markus Sogns Menighedsråd.

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet af driften viser et underskud på kr. 586.896.

Det samlede salg udgør 178,4% af årets budgettal, hvilket i forhold til budget er en merindtægt på kr. 5.306.

De samlede lønomkostninger ligger væsentligt over budget med 537.016. Dette skyldes flere forhold:

Vi har efter aftale med provstiet opnormeret vores PR-medarbejder til fuld tid.

Der har været perioder med ekstra lønudgifter i forbindelse med fratrædelse og oplæring af ny kirketjener.

En del af omkostningerne ligger i forskellen på vikarløn og refusion under barsel.

Vi har ansat en regnskabsfører, hvor vi tidligere fik udført regnskabet efter regning.

Der er i de seneste år arbejdet på en omstrukturering af personalegruppen for at optimere den daglige drift. I den forbindelse er der udført udmåling på behov og en ny beregning af de forskellige personalegruppers opgaver opdelt på formål. Dette giver nogle udsving i forhold til sidste år og i forhold til budgettet efterhånden som alting falder på plads og formålskonteringen rettes til.

Øvrige udgifter fordelt på formål

Formål 2 kirkebygning og sognegård viser en budgetoverskridelse på kr. 351.000.

Kirkebygning

Lønomkostningerne står for de 95.000, som forklaret ovenfor.

Vi har i år haft en del vedligeholdelsesopgaver, der ikke var budgetlagt, disse beløber sig til kr. 136.977. Stormskade og en skade på grundvandspumpen blev delvist dækket af forsikringen, men medførte nogle omkostninger til forbedring, for at forebygge en gentagelse. Det har været nødvendigt at gennemgå og rense både rør til tagvand og ventilationsrør for at undgå fugtproblemer. Værnet i tårnet havde behov for en galvanisering, så vi fortsat kan tage gæster med derop. Derudover har der været en del uopsættelige småreparationer.

Elforbruget er 50.507 højere end budgetteret.

Inventar og installationer i kirken har også haft behov for ekstra vedligehold og udskiftning i år 2022, hvilket gælder både internettet, elevator og køkkeninventar. Der er samlet set brugt 40.327 mere end budgetteret.

Inventar, kirke

Udfordringerne med fugtstyring i kirken har også givet ekstra omkostninger i forhold til vedligeholdelse af inventaret. Orgelet er blevet stemt uden at dette var budgetteret, budgetoverskridelse kr. 41.267.

Formål 3 kirkelige aktiviteter. Her ses en samlet besparelse på kr. 218.748 i forhold til budget.

Gudstjenester, kirkekor og koncerter følger budgettet.

Til Projekt altertæppe var der i budgettet særskilt bevilget kr. 500.000 (af de frie midler, efterfølgende omprioriteret). Der er i alt anvendt kr. 172.739. Aktiviteterne i Cafe Markus er overgået til Projekt altertæppe.

Projektet Filosofiske saloner udviser et overskud, da der er udbetalt 163.000 fra Provsti-samarbejdspuljen, hvilket skal dække aktiviteterne i både 2022 og 2023. Overskud i forhold til budget er kr. 88.145.

Kommunikation har et merforbrug på 320.559. Dette skyldes primært de ovenfor beskrevne lønudgifter. Derudover har udgifterne til annoncering været højere.

Foredrag, undervisning og legestue udviser alle besparelser i forhold til budget i alt kr. 125.395. Besparelsen ligger primært på honorarer og undervisningsmaterialer.

Formål 5 præsteboliger. Et merforbrug på kr. 30.881.

Dette skyldes dels at udgiften til alarmselskab er større end budgetteret dels at begge boliger er blevet vurderet.

Formål 6 administration og fællesudgifter viser en besparelse på kr. 80.680.

Efteruddannelse viser en besparelse på kr. 66.166.

Der er betalt 15.952 mere i AUB end budgetteret.

Der er budgetteret med honorarer til menighedsråd på 30.000, som ikke er ønsket udbetalt.

Der er budgetteret med konsulenttydelser på formål 6200 på 10.500, som ikke er brugt.

Derudover er der på både formål 6100 og 6200 brugt mere end budgetteret på indkøb til fortøring.

Formål 7 finansielle poster. Her ses en overskridelse på kr. 4.445.
Der har været højere renteudgifter end forventet.

Anlæg:

På projektet for sognegård var der videreførte midler fra 2021 på kr. 192.579 og ikke anvendt nogen i år.

Synsarbejder Østre Alle, her var der videreførte midler på kr. 60.535, og der er i året ikke anvendt nogen.

På projektet for borde og stole i krypten var der overførte midler på kr. 213.713, og heller ikke her anvendt nogen.

Der var fra 2021 af de frie midler hensat kr. 94.318 til projektet Filosofiske Saloner. Der er i 2022 modtaget kr. 163.000 fra samarbejdspuljen til brug i 2022 og 2023 og anvendt kr. 88.234,60, hvilket betyder at der er overført til næste år på afgrænset projekt kr. 74.765,40. Der videreføres dermed i alt kr. 169.083,40 til projektet.

Til Projekt altertæppe var der fra 2021 hensat kr. 344.962,64. Der er i år 2022 anvendt kr. 172.738,69 og bevilget til projektet 194.817 (en del af den oprindelige bevilling på 500.000 er omprioriteret til at dække lønomkostninger), dermed videreføres fra 2022 kr. 22.078,31. Der videreføres dermed i alt kr. 367.030,95 til projektet. Der ligger forude en stor post i projektet til sammensyning og montering.

Der er i år afdraget på stiftslån med kr. 753.385,41, lånet er dermed afbetalt.
De frie midler udgjorde primo 2022 kr. 966.150, efter årets disponeringer udgør de frie midler ultimo 2022 kr. 282.507,18.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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
1 Fælles indtægter i alt	4.483.448,00	4.483.448,00	4.991.792,00
Øvrig drift i alt	-5.070.344,01	-4.983.448,00	-4.620.077,67
2 Kirkebygning og sognegård	-1.328.280,13	-977.280,00	-1.062.877,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-574.877,34	-488.972,00	-507.536,04
Udgifter, øvrig drift	-753.402,79	-488.308,00	-555.341,89
3 Kirkelige aktiviteter	-2.603.125,71	-2.821.876,00	-2.293.295,96
Indtægter	12.076,16	6.770,00	6.336,00
Udgifter, løn	-2.278.178,73	-1.974.839,00	-1.819.513,27
Udgifter, øvrig drift	-337.023,14	-853.807,00	-480.118,69
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.	-87.961,52	-57.080,00	-75.063,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.961,52	-57.080,00	-75.063,32
6 Administration og fællesudgifter	-1.026.163,63	-1.106.844,00	-969.860,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-569.816,87	-580.989,00	-524.743,39
Udgifter, øvrig drift	-456.346,76	-525.855,00	-445.117,01
7 Finansielle poster	-24.813,02	-20.368,00	-218.980,06
Indtægter	622,84	620,00	249,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-178.749,46
Udgifter, øvrig drift	-25.435,86	-20.988,00	-40.479,74
A Resultat af drift	-586.896,01	-500.000,00	371.714,33

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)	753.385,00	753.385,00	834.385,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-184.580,25
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	753.385,00	753.385,00	649.804,75
C Resultatopgørelse	166.488,99	253.385,00	1.021.519,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg. Udsmykningskonto	-11.304,81	96,91	-11.207,90
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.044,64	0,00	-83.044,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-169.438,05	0,00	-169.438,05
721150 Langfristet gæld	753.385,41	-753.385,41	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-966.150,40	683.643,22	-282.507,18
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-466.827,00	0,00	-466.827,00
741150 Frie midler - Filosofiske saloner	-94.318,00	-74.765,40	-169.083,40
741151 Frie midler - Projekt altertæppe	-344.952,64	-22.078,31	-367.030,95
742010 Årsafslutningskonto	-166.488,99	166.488,99	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
150.113,66	125.343,46
67.069,02	42.298,82
83.044,64	83.044,64
0,00	0,00
2.268.004,60	1.585.907,48
2.247.500,93	1.404.725,39
11.304,81	11.207,90
6.207,01	166.711,79
430,50	1.974,50
2.561,35	1.287,90
2.418.118,26	1.711.250,94

-1.382.650,13	-1.549.139,12
-11.304,81	-11.207,90
-83.044,64	-83.044,64
-169.438,05	-169.438,05
753.385,41	0,00
-966.150,40	-282.507,18
-466.827,00	-466.827,00
-439.270,64	-536.114,35
0,00	0,00
-753.385,41	0,00
-753.385,41	0,00
-282.082,72	-162.111,82
-284.608,81	-160.584,14
2.526,09	-1.527,68
-2.418.118,26	-1.711.250,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.483.448,00	4.483.448,00	4.991.792,00	4.483.448,00	0,00	0,00
4.483.448,00	4.483.448,00	4.991.792,00	4.483.448,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.150.507,90	-826.465,00	-882.389,36	0,00	-567.571,74	-582.936,16
-68.436,61	-31.260,00	-83.333,32	0,00	0,00	-68.436,61
-89.542,52	-103.130,00	-89.596,49	0,00	0,00	-89.542,52
-19.793,10	-16.425,00	-7.558,76	0,00	-7.305,60	-12.487,50
-1.328.280,13	-977.280,00	-1.062.877,93	0,00	-574.877,34	-753.402,79

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-642.091,95	-642.865,00	-594.773,98	0,00	-570.321,61	-71.770,34
-36.970,10	-62.755,00	-34.011,78	0,00	-26.185,97	-10.784,13
-380.862,35	-825.760,00	-536.728,59	12.076,16	-205.589,34	-187.349,17
-665.532,32	-344.974,00	-362.459,72	0,00	-628.042,68	-37.489,64
-624.985,69	-630.404,00	-586.480,35	0,00	-618.125,05	-6.860,64
-228.054,97	-221.518,00	-157.374,54	0,00	-212.714,85	-15.340,12
-22.428,33	-91.800,00	-19.267,00	0,00	-17.199,23	-5.229,10
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.603.125,71	-2.821.876,00	-2.293.295,96	12.076,16	-2.278.178,73	-337.023,14

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-39.152,03	-24.430,00	-36.114,36	0,00	0,00	-39.152,03
-48.809,49	-32.650,00	-38.948,96	0,00	0,00	-48.809,49
-87.961,52	-57.080,00	-75.063,32	0,00	0,00	-87.961,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-187.447,99	-170.690,00	-177.042,60	0,00	0,00	-187.447,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.700,21	-62.040,00	-48.159,36	0,00	0,00	-40.700,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-101.870,76	-122.309,00	-111.577,59	0,00	-67.311,17	-34.559,59
63 Bygning	-24.999,00	-25.000,00	-24.999,00	0,00	-24.999,00	0,00
64 Økonomi	-174.124,11	-173.004,00	-170.850,00	0,00	-133.394,37	-40.729,74
65 Personregistrering - civil	-87.491,05	-88.284,00	-84.464,76	0,00	-87.386,31	-104,74
66 Personregistrering - kirkelig	-267.131,09	-264.832,00	-253.350,97	0,00	-266.816,80	-314,29
67 Efteruddannelse	-39.648,80	-105.815,00	-7.350,00	0,00	10.090,78	-49.739,58
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-363,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-363,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-102.387,32	-94.870,00	-92.066,12	0,00	0,00	-102.387,32
I alt	-1.026.163,63	-1.106.844,00	-969.860,40	0,00	-569.816,87	-456.346,76

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.852,90	-5.448,00	-13.791,74	0,00	0,00	-5.852,90
72 Øvrige renteudgifter	-19.582,96	-15.540,00	-26.688,00	0,00	0,00	-19.582,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	622,84	620,00	249,14	622,84	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-178.749,46	0,00	0,00	0,00
I alt	-24.813,02	-20.368,00	-218.980,06	622,84	0,00	-25.435,86

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-184.580,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	753.385,00	753.385,00	834.385,00	753.385,00	0,00	0,00
I alt	753.385,00	753.385,00	649.804,75	753.385,00	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		
5 cp, Aalborg Markjorder	639 kvm.	2.000.000	399.800		Præstebolig Østre Alle 31
1 fd. Sohngaardsholm Hg	1.286 kvm.	2.550.000	579.600		Præstebolig Bernstorffsgad
Ejendomsværdi i alt		4.550.000			

**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
Det Danske Bibelselskab	70,00
Aalborg Provstiernes Menighedspleje	427,00
Kirkens Korshær	1.391,50
Folkekirkens Nødhjælp	2.829,50
Menighedsplejen i Danmark	282,00
Kirkefondet	188,00
KFUMs soldatermission	52,00
KFUM og KFUK	198,50
KFUKs sociale arbejde	990,50
KFUMs sociale arbejde	484,00
Blå Kors	676,50
Danske Sømands og udlandskirker	80,00