

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nibe-Vokslev Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8327

CVR-nr. 17083619

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 Nibe-Vokslev Sognes 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

Bemærkninger til regnskab 2022

Drift:

Nibe-Vokslev Menighedsråds regnskab udviser i 2022 et resultat af drift på -97.800,45 kr., hvilket isoleret set må betragtes som tilfredsstillende set i lyset af en budgetforudsætning om et resultat på -116.000 kr.

Resultatet skal dog ses i lyset af, at menighedsrådet i sin driftsramme havde et beløb på 300.000 kr. til finansiering 50% af en lokalt finansieret præstestilling. Stillingen har imidlertid ikke kunnet opslås før i 2023 og der har således ikke været afholdt udgifter på dette område. Havde disse midler ikke været tilført budgettet, havde regnskabet udvist et driftsunderskud på 397.800,45 kr. Dette forhold kræver naturligvis en forklaring og her skal bl.a. henvises til de stigende energipriser, hvor særligt to forhold kan fremhæves.

1. Nibe-Vokslev Menighedsråd var i den første del af året ikke tilknyttet en fastprisaf tale på el. De markante stigninger i elprisen, som følge af krigen i Ukraine, ramte derfor udgiftssiden hårdt – særligt med en kirke (Vokslev Kirke), som er el opvarmet. Merudgiften på EL udgør ca. 90.000 kr. i forhold til det budgetterede.

2. Opvarmningen af menighedsrådets bygninger i Nibe by – inkl. Nibe Kirke – opvarmes af fjernvarme fra Nibe Varmeværk A.m.b.a. Varmeværkets varmeproduktion er primært knyttet op på gas og i mindre grad på el. Begge områder oplevede markante prisstigninger i lyset af den russiske invasion af Ukraine. I første halvår af 2022 var MWH-prisen på varme fordoblet i forhold til 2021 og dermed de forudsætninger, som var lagt ind i budgettet. Fra 1. juli 2022 steg MVH-prisen yderligere og lå i sidste halvår på et niveau som var 170% højere end prisen i 2021. Samlet set har menighedsrådet haft en merudgift på varme på ca. 144.000 kr. i forhold til det budgetterede.

Hertil kommer, at der har været en merudgift på ca. 16.000 kr. til vand på Nibe Kirkegård, hvor en uopdaget vandskade har betydet et langt højere vandforbrug end normalt. Dette opvejes delvis af et mindre vandforbrug ved menighedsrådets øvrige bygninger,

Den samlede merudgift vedrørende el, varme og vand anslås til netto at udgøre ca. 237.000 kr.

Det er fra Aalborg Vestre Provsti meddelt, at menighedsrådene kun ville kunne ansøge om støtte til de stigende energiudgifter, såfremt rådene havde anvendt størstedelen af sine frie midler. Det er ikke tilfældet for Nibe-Vokslev menighedsråd.

Udover energiudgifterne har tabet af systemnøgle hos en medarbejder betydet, at en række systemlåse har skullet om kodes. Ændringen af låsesystemet betød en ikke budgetteret udgift på 36.000 kr.

Anlæg:

Kalkning af kirker. Budgettet udgjorde 165.000 kr. Den samlede udgift udgjorde ca. 195.000 kr. Merforbruget på ca. 30.000 kr. finansieres af menighedsrådets frie midler.

Lydanlæg til Nibe Kirke. Budgettet udgjorde 250.000 kr. Efter hjemtagning af tilbud var det billigste på ca. 256.000 kr. Tilbuddet blev godkendt. Merforbruget finansieres af menighedsrådets frie midler.

Opstart på renovering af præstegård er igangsat og der har foreløbigt været afholdt udgifter på ca. 31.000 kr. ud af et samlet budget på 200.000 kr. Projektet er endnu ikke afsluttet og midlerne ønskes videreført til 2023.

Budgettet vedrørende fugtproblemer i Vokslev Kirke og varmestyring i Nibe Kirke er endnu ikke afsluttet. Fugtproblematikken i Vokslev Kirke er løst, men der mangler fortsat løsning på varmestyringen i Nibe Kirke. Projektet er endnu ikke afsluttet og midlerne ønskes videreført til 2023.

De øvrige anlægsprojekter, som der er afsat midler til er endnu ikke igangsat. Det er forventningen, at der vil kunne ske opstart på disse projekt i løbet af 2023. Midlerne ønskes videreført til 2023.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	6.332.000,00	6.332.000,00	6.845.221,30
Øvrig drift i alt	-6.429.800,45	-6.448.000,00	-6.171.498,10
2 Kirkebygning og sognegård	-1.369.090,25	-1.258.673,00	-833.390,40
Indtægter	18.000,00	55.000,00	24.000,00
Udgifter, løn	-415.669,36	-576.438,00	-467.603,19
Udgifter, øvrig drift	-971.420,89	-737.235,00	-389.787,21
3 Kirkelige aktiviteter	-2.373.042,98	-2.516.129,00	-2.085.210,29
Indtægter	40.120,80	23.000,00	26.382,34
Udgifter, løn	-1.901.725,01	-2.089.929,00	-1.822.989,80
Udgifter, øvrig drift	-511.438,77	-449.200,00	-288.602,83
4 Kirkegård	-1.688.042,92	-1.687.112,00	-1.551.007,41
Indtægter	843.766,96	891.426,00	905.738,18
Udgifter, løn	-1.839.488,49	-1.860.538,00	-1.906.596,60
Udgifter, øvrig drift	-692.321,39	-718.000,00	-550.148,99
5 Præstebolig mv.	-87.180,72	-78.900,00	-225.259,68
Indtægter	48.451,00	48.000,00	29.914,00
Udgifter, løn	0,00	-35.953,00	-2.646,93
Udgifter, øvrig drift	-135.631,72	-90.947,00	-252.526,75
6 Administration og fællesudgifter	-894.624,61	-900.186,00	-1.043.105,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-367.198,51	-377.176,00	-405.577,53
Udgifter, øvrig drift	-527.426,10	-523.010,00	-637.527,52
7 Finansielle poster	-17.818,97	-7.000,00	-433.525,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-409.417,61
Udgifter, øvrig drift	-17.818,97	-7.000,00	-24.107,66
A Resultat af drift	-97.800,45	-116.000,00	673.723,20

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)	1.950.000,00	1.950.000,00	1.209.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-557.809,67	-750.000,00	-28.456,41
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,07	0,00	-177.629,40
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-31.250,00	-200.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.360.940,40	1.000.000,00	1.002.914,19
C Resultatopgørelse	1.263.139,95	884.000,00	1.676.637,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-340.919,33	0,00	-340.919,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-615.000,00	0,00	-615.000,00
721150 Langfristet gæld	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-655.434,62	134.008,05	-521.426,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-325.939,00	-397.148,00	-723.087,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.263.139,95	1.263.139,95	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.409.628,88	8.211.853,25
92.557,59	74.809,71
70.634,16	-36.867,68
340.919,33	340.919,33
7.905.517,80	7.832.991,89
0,00	0,00
1.716.865,18	1.988.446,94
910.409,88	815.985,23
803.808,82	1.169.815,23
2.646,48	2.646,48
10.126.494,06	10.200.300,19

-937.292,95	-2.200.432,90
-340.919,33	-340.919,33
-615.000,00	-615.000,00
1.000.000,00	0,00
-655.434,62	-521.426,57
-325.939,00	-723.087,00
-7.905.517,80	-7.832.991,89
-7.905.517,80	-7.832.991,89
-1.000.000,00	0,00
-1.000.000,00	0,00
-283.683,31	-166.875,40
-144.687,09	-122.422,93
-138.996,22	-44.452,47
-10.126.494,06	-10.200.300,19

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.332.000,00	6.332.000,00	6.518.000,00	6.332.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	327.221,30	0,00	0,00	0,00
6.332.000,00	6.332.000,00	6.845.221,30	6.332.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-586.133,74	-663.259,00	-486.842,93	0,00	-133.238,89	-452.894,85
-31.437,87	-116.000,00	-16.905,25	0,00	0,00	-31.437,87
-656.022,73	-479.414,00	-329.642,22	18.000,00	-282.430,47	-391.592,26
-22.475,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.475,20
-73.020,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.020,71
-1.369.090,25	-1.258.673,00	-833.390,40	18.000,00	-415.669,36	-971.420,89

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.192.718,19	-1.109.262,00	-1.181.578,80	30.120,80	-1.107.605,43	-115.233,56
-302.467,94	-280.401,00	-273.364,58	10.000,00	-249.695,29	-62.772,65
-3.500,00	-314.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00
-440.039,36	-313.596,00	-254.150,44	0,00	-146.395,39	-293.643,97
-270.824,29	-265.147,00	-268.588,25	0,00	-266.020,10	-4.804,19
-89.489,68	-81.414,00	-68.613,14	0,00	-82.160,67	-7.329,01
-74.003,52	-122.609,00	-37.415,08	0,00	-49.848,13	-24.155,39
0,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-2.373.042,98	-2.516.129,00	-2.085.210,29	40.120,80	-1.901.725,01	-511.438,77

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.757.727,16	-1.663.200,00	-1.629.288,44	769.677,72	-1.839.488,49	-687.916,39
69.684,24	-23.912,00	78.281,03	74.089,24	0,00	-4.405,00
-1.688.042,92	-1.687.112,00	-1.551.007,41	843.766,96	-1.839.488,49	-692.321,39

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-34.654,17	-20.453,00	-209.654,52	48.451,00	0,00	-83.105,17
-52.526,55	-53.947,00	-15.605,16	0,00	0,00	-52.526,55
-87.180,72	-78.900,00	-225.259,68	48.451,00	0,00	-135.631,72

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-251.347,32	-178.500,00	-257.138,38	0,00	0,00	-251.347,32
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-112.243,19	-169.605,00	-226.196,58	0,00	-67.033,34	-45.209,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-82.252,85	-112.605,00	-100.146,34	0,00	15.195,65	-97.448,50
63 Bygning	-7.875,00	0,00	-29.584,26	0,00	0,00	-7.875,00
64 Økonomi	-206.700,96	-220.338,00	-199.764,39	0,00	-186.935,11	-19.765,85
65 Personregistrering - civil	-71.385,48	-61.814,00	-65.162,70	0,00	-71.341,08	-44,40
66 Personregistrering - kirkelig	-71.385,48	-61.814,00	-65.162,70	0,00	-71.341,08	-44,40
67 Efteruddannelse	-23.800,30	-12.000,00	-29.237,25	0,00	14.256,45	-38.056,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-3.682,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-67.634,03	-83.510,00	-67.029,95	0,00	0,00	-67.634,03
I alt	-894.624,61	-900.186,00	-1.043.105,05	0,00	-367.198,51	-527.426,10

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.716,67	-7.000,00	-19.000,00	0,00	0,00	-6.716,67
72 Øvrige renteudgifter	-5.647,01	0,00	-1.577,83	0,00	0,00	-5.647,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-3.529,83	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.455,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.455,29
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-409.417,61	0,00	0,00	0,00
I alt	-17.818,97	-7.000,00	-433.525,27	0,00	0,00	-17.818,97

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-557.809,67	-750.000,00	-28.456,41	0,00	0,00	-557.809,67
83 Kirkegård	0,07	0,00	-177.629,40	0,00	0,00	0,07
85 Præsteboliger	-31.250,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-31.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.950.000,00	1.950.000,00	1.209.000,00	1.950.000,00	0,00	0,00
I alt	1.360.940,40	1.000.000,00	1.002.914,19	1.950.000,00	0,00	-589.059,60

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		
Nibe Bygrunde 82 e	356	119.500	119.500		Mellemgade 8 A
Nibe Markjorder 2 n	3935	2.950.000	403.700		Grydstedgade 10
Nibe Bygrunde 33 a m. fl.	307	1.050.000	611.400		Kirkestræde 6
Vokslev By, Vokslev 28 n					Binderupvej 31
Nibe Markjorder 21 m.fl.					Sygehusvej 1 a
Nibe Bygrund 229 m.fl.					Mellemgade 6A og 6B
Nibe Markjord 2i					Vestervangen 6
Ejendomsværdi i alt		4.119.500			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Opstart ved årsafslutning 2021	750,00
Kollekt	350,00
Kollekt	1.000,00
Kollekt	262,00
Kollekt	55,00
Kollekt afregnet	-1.262,00
Kollekt afregnet	-405,00
Kollekt afregnet	-750,00
Kollekt	650,00
Kollekt	1.725,00
Kollekt	75,00
Kollekt	120,00
Kollekt afregnet	-2.570,00
Kollekt	150,00
Kollekt	225,00
Saldo pr. 31.12.2022	375,00