

TILLÆG TIL ÅRSHJUL 2024

FOR MENIGHEDSRÅDENE I FORHOLD

TIL AMAGERBRO PROVSTI

VEJLEDNINGER TIL BUDGET - OG REGNSKABSFØRINGEN

Dette dokument findes på provstiets hjemmeside:

www.amagerbroprovsti.dk -> Provsti info -> Tillæg til årshjul for menighedsråd

- **Vejledning og blanketter til brug for årsafslutningen:** [Skabeloner - Site \(folkekirkensintranet.dk\)](#)
- **En udførlig vejledning til regnskabsarkivet:** [Skabeloner - Site \(folkekirkensintranet.dk\)](#)
- **Vejledning om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision:** [Vejledning om folkekirkens lokale kassers budget, regnskab og revision m.v. \(retsinformation.dk\)](#)
- **Skabelon til regnskabsinstruks:** [Skabeloner - Site \(folkekirkensintranet.dk\)](#) -> Regnskabsinstruks, bogføringsprocedure mv.

----- 000 -----

- **Budgettering af drift, anlæg og projekter:**
Der er fra B2024 indført ny dimension "Bevillingstype" der angiver, om bevillingen er givet til drift, anlæg eller projektbevilling. Den nye dimension erstatter anlægsformålene 8 og 9.
Der kan - udover de tre obligatoriske dimensioner - anvendes yderligere dimensioner. Det kan være steddimension eller andre specifikationer som giver mening for den lokale kasse.
- **Budgettering og bogføring af renter af stiftslån:**
Budget: Renter af stiftslån tages i Økonomiportalens budget formål 7: **"7 - Finansielle poster - 70 Renter af stiftslån"**. Udgiften skal figurere som et merforbrug i "A Resultat af drift" og der skrives samtidig en forklaring på afvigelsen i **"Supplerende forklaringer til budgettet"**
Regnskab: Renter af stiftslån bogføres på **anlæg** - formål 7.
- **Konvertering af midler fra anlæg til drift:**
Er der overskud på et anlægsarbejde, skal menighedsrådene ansøge provstiudvalget om tilladelse til at konvertere til drift. (Der er en bagatelgrænse på kr. 25.000,- per anlægsarbejde - det forventes, at denne sum udlignes over drift.)
Det anbefales herfra, at afgrænsede projekter (kontiene 7411xx) nævnes i "forklaringer til regnskabet"
- **Årlig status: Der skal være en årlig status (økonomisk og udførelsesstatus) på flerårige anlægsprojekter som bilag til regnskabet:**
Ved regnskabsafslutning skal der udarbejdes status (både økonomi og udførelsesstatus) på flerårige anlægsprojekter som bilag til regnskabet. Det skal oplyses, hvornår projektet forventes afsluttet og om det kan gennemføres inden for budgettet

- Ansøgning til provstiets reserve (tidligere 5 %-pulje):**
 Der skal udfyldes ansøgningskema "Ansøgning til Amagerbro Provstiudvalg om del i provstiets reserve (5%-midlerne) til dækning af uforudsete udgifter". Ansøgningskema findes på provstiets hjemmeside: www.amagerbroprovsti.dk -> Provsti info -> Ansøgning puljer
 Med ansøgningen vedhæftes et print af **resultatdisponering** fra sidste års regnskabsafslutning samt et udtræk af kvartalsrapport **pr. d.d.**
 Bogføring til projekter finansieret af provstiets reserve skal bogføres som et anlægsprojekt - undtaget herfra er uforudsete udgifter til drift (f.eks. ekstra udgifter i forbindelse med længevarende sygdom).
- Ansøgning til omprioriteringspuljen:**
 Hvis provstiudvalget beslutter at støtte et projekt, skal menighedsrådet bogføre indtægt og udgift under eget 4-cifret formål.
 Der skal ved regnskabsafslutning vedhæftes et regnskab for projekter finansieret af midler fra omprioriteringspuljen. Hvis et tilskud til et projekt ikke bruges fuldt i det år, det er søgt til, skal det resterende beløb i det efterfølgende år bogføres som et afgrænset projekt under menighedsrådets frie midler. Ansøgningskema findes på provstiets hjemmeside: www.amagerbroprovsti.dk -> Provsti info -> Ansøgning puljer
- Ansøgning til provstiets udviklingspulje:**
 Hvis provstiudvalget beslutter at støtte et projekt, skal menighedsrådet bogføre indtægten på konto 101830 - formål 19xx. Udgifter bogføres under relevante konti (f.eks. forplejning konto 228035), og der skal til projektet oprettes eget 4-cifret formål (3xxx). Der skal desuden vedlægges udskrift af formålet ved aflevering af kvartalsrapporter - ligesom projektet skal vedlægges som biregnskab til regnskabsforklaringen ved årsafslutning.
 Hvis et tilskud til et projekt ikke bruges fuldt i det år det er søgt til, skal det resterende beløb i det efterfølgende år bogføres som et afgrænset projekt under menighedsrådets frie midler.
 Projekter der løber ud over den angivne tidsramme - der maksimalt må være over 2 regnskabsår - kan ansøgning genfremsendes til provstiudvalget. Ubrugte midler skal tilbageføres udviklingspuljen. Ansøgningskema findes på provstiets hjemmeside: www.amagerbroprovsti.dk -> Provsti info -> Ansøgning puljer
- Kvartalsrapporter:**
 Der skal indsættes kommentarer i PDF-filen (forinden upload i Kirkeportalen) med forklaring på kvartalsrapporten, hvis der er afvigelser på +/- 10 %
- Samarbejder i provstiet/menighedsråd:**
 Indtægter/udgifter i forbindelse med samarbejdsaftaler konteres på formål 32xx. En samlet oversigt over **provstiets** samarbejdsaftaler findes på provstiets hjemmeside: www.amagerbroprovsti.dk -> Provsti info -> samarbejdsaftaler i provstiet