

TILLÆG TIL ÅRSHJUL FOR MENIGHEDSRÅDENE I FORHOLD TIL AMAGERBRO PROVSTI

VEJLEDNINGER TIL BUDGET - OG REGNSKABSFØRINGEN

Vedttaget på provstiudvalgets møde den 23. oktober 2024
/wian

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"
Regnskab: Renter af stiftslån bogføres på **anlæg** - formål 70.
- **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 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:**

NB - omprioriteringspuljen bortfalder fra 1. januar 2025

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. (Se også "Budgettering af drift, anlæg og projekter"- side 1)

Bogføring hos MR

- Type = R
- 101830 (Kredit)
- Formål – det som den aktuelle udgift skal dække
(dvs. 2100 hvis kirkebygning, 3500 kirkekor, 5100 hvis præstebolig osv.)
- Bevillingstype, den aktuelle hos MR
(dvs. "Ax" hvis det er anlæg, "Px" hvis et projekt, "blank" hvis det er en driftsudgift)
- Bankkonto (Debet)

I Brandsoft ser bogføring således ud:

Type	Dato	Bilag	Konto	Formål	Bevilling	Opgave	Sted	Moms	Modkonto
R	19-09-2024	510	101830	1900	P1				638105

Der skal desuden vedlægges udskrift af formålet ved aflevering af kvartalsrapporter.

Afreportering medsendes som bilag til resultatdisponeringens forklaring ved regnskabsafslutning.

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 - alternativt indlæse bilag 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