

ÅRSREGNSKAB 2023

for Århus Nordre Provstiudvalg

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4491

CVR-nr. 21103993

Årsregnskabet indeholder:

| | |
|----------------|--|
| A | Provstiudvalgets erklæring |
| B | Revisors erklæring |
| C | Provstiudvalgets 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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Århus Nordre 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiuudvalgets forklaringer til regnskabet 2023 - Aarhus Nordre Provsti

Det realiserede driftsresultat for 2023 blev kr. 1.184.349

Det budgetteret var kr. 0. Dvs. en difference på kr. 1.184.349

Forklaring på væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab 2023:

| | | |
|--|-----|------------------|
| 6000 Fælles formål | | |
| Mindre forbrug | Kr. | 4.141,72 |
| 6100 Provstiuudvalget | | |
| Underbudgetteret (honorar PU-formand) | Kr. | - 21.303,00 |
| 6120 Provstisamarbejde | | |
| Mindre forbrug | Kr. | 1.567,00 |
| 6124 Kommunikation | | |
| Mindre forbrug (se forklaring nedenfor) | Kr. | 62.583,00 |
| 6126 Konsulentydelse - nye kirke | | |
| Underbudgetteret (Udgifterne følger den aftalte ramme med bygherrerådgiver) | Kr. | - 607.937,00 |
| 6127 Grøn pulje | | |
| Overbudgetteret. (Bevilligede projekter ikke gennemført i 2023) (se forklaring nedenfor) | Kr. | 1.537.108,88 |
| 6140 Udviklingspulje | | |
| Overbudgetteret (manglende aktiviteter) | Kr. | 402.000,00 |
| 6170 Det sociale arbejde - Folkekirken i Aarhus | | |
| Mindre forbrug (se forklaring nedenfor) | Kr. | 80.419,00 |
| 6200 Personale | | |
| Underbudgetteret (lønstigning) | Kr. | - 72.610,00 |
| 6710 Provstikursus | | |
| Underbudgetteret, (Studietur præster, udsat pga. COVID-19) | Kr. | - 204.185,00 |
| Afvigelser under kr. 25.000 | Kr. | 2.564,00 |
| Difference - Sum | Kr. | 1.184.349 |

Provstiuvalget deltager i følgende samarbejder:

Personalekonsulent fælles med Aarhus Søndre Provsti

Udgiften registreres i provstiuvalgskassen for Aarhus Søndre Provsti

Kommunikationsmedarbejder (formål 6124) fælles med Aarh. Vestre. og Aarh. Sdr.Pr.

Udgiften registreres i provstiuvalgskassen for Aarhus Nordre Provsti

Ved resultatdisponeringen for 2023 videre føres kr. 102751,25 til konto 741152

Dette beløb er sammensat af:

kr. 40.168,48, der videreføres fra konto 741152 fra årsregnskab 2022

Kr. 62.582,77, der videreføres fra konto 741152 fra årsregnskab 2023

Regnskab/birregnskab for formål 6124 er vedlagt under denne forklaring

Udviklingskonsulent for det sociale arbejde (formål 6170) - Folkekirken i Aarhus

i fællesskab med Aarhus Søndre Pr. og Aarh. Vstr.Pr

Udgiften registreres i provstiuvalgskassen for Aarhus Nordre Provsti.

Ved resultatdisponeringen for 2023 videre føres kr. 306.125,83 til konto 741151

Dette beløb er sammensat af:

- kr. 243.856,83, der videreføres fra konto 741151 fra årsregnskab 2021 +2022

- Overskud for årsregnskab 2023 er kr. 80.419; heraf kr. 18.150 fra MSO, dermed

resultatdisponeres i alt kr. 62.269,00, der overføres til formål 6170 til

årsregnskab 2024

Regnskab/birregnskab for formål 6170 er vedlagt under denne forklaring

Grøn pulje (formål 6127)

Det budgetterede beløb for Grøn pulje er overbudgetteret for både årsregnskab 2022 og 2023

I alt resultatdisponeres der for 2022 og 2023 i alt kr. 3.319.620,95 på artskonto 741153

Beløbet disponeres dermed i års regnskab 2024, som en del af reserven.

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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 5.839.500,00 | 6.939.497,00 | 5.147.004,00 |
| Øvrig drift i alt | -4.655.151,24 | -6.939.497,00 | -4.566.410,44 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -55.779,00 | -55.779,00 | -55.501,24 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -55.779,00 | -55.779,00 | -55.501,24 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | 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 |
| 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. | 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 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -4.599.372,24 | -6.878.718,00 | -4.510.909,20 |
| Indtægter | 1.475.824,76 | 270.224,00 | 985.187,52 |
| Udgifter, løn | -2.081.908,72 | -1.976.230,00 | -2.039.422,06 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.993.288,28 | -5.172.712,00 | -3.456.674,66 |
| 7 Finansielle poster | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| A Resultat af drift | 1.184.348,76 | 0,00 | 580.593,56 |

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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | 1.184.348,76 | 0,00 | 580.593,56 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -29.250,00 | 0,00 | -29.250,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -500.633,93 | 477.611,89 | -23.022,04 |
| 741151 Det sociale arbejde 6170 | -243.856,83 | -62.269,00 | -306.125,83 |
| 741152 Kommunikationsordning 6124 | -40.168,48 | -62.582,77 | -102.751,25 |
| 741153 Grøn pulje 6127 | -1.782.512,07 | -1.537.108,88 | -3.319.620,95 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -1.184.348,76 | 1.184.348,76 | 0,00 |

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender****Værdipapirer****Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU) |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

| | |
|-----------|------------------------------|
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU) |
|-----------|------------------------------|

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 969020 | Forskud på kommunal kirkeskat |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndelev |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 5.349.215,42 | 6.732.677,44 |
| 3.523.871,21 | 4.364.037,78 |
| 1.825.344,21 | 2.368.639,66 |
| 5.349.215,42 | 6.732.677,44 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -2.596.421,31 | -3.780.770,07 |
| -29.250,00 | -29.250,00 |
| -500.633,93 | -23.022,04 |
| -2.066.537,38 | -3.728.498,03 |
| -1.236.596,91 | -2.033.639,66 |
| -1.236.596,91 | -2.033.639,66 |
| 0,00 | 0,00 |
| -1.516.197,20 | -918.267,71 |
| -588.747,30 | -335.000,00 |
| -200.470,85 | 46.864,34 |
| -723.571,00 | -626.724,00 |
| -3.408,05 | -3.408,05 |
| -5.349.215,42 | -6.732.677,44 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 5.839.500,00 | 6.939.497,00 | 5.147.004,00 | 5.839.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.839.500,00 | 6.939.497,00 | 5.147.004,00 | 5.839.500,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -55.779,00 | -55.779,00 | -55.501,24 | 0,00 | 0,00 | -55.779,00 |
| -55.779,00 | -55.779,00 | -55.501,24 | 0,00 | 0,00 | -55.779,00 |

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4 Kirkegård

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -108.596,80 | -115.000,00 | -287.633,01 | 1.966,94 | 0,00 | -110.563,74 |
| -3.439.580,79 | -5.994.018,00 | -3.413.230,01 | 1.473.857,82 | -1.546.744,32 | -3.366.694,29 |
| -552.609,92 | -480.000,00 | -519.312,12 | 0,00 | -535.164,40 | -17.445,52 |
| -218.884,73 | -10.000,00 | -65.384,06 | 0,00 | 0,00 | -218.884,73 |
| -279.700,00 | -279.700,00 | -225.350,00 | 0,00 | 0,00 | -279.700,00 |
| -4.599.372,24 | -6.878.718,00 | -4.510.909,20 | 1.475.824,76 | -2.081.908,72 | -3.993.288,28 |

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8 Anlægsramme

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

2023

| Formål | | Art | 2023 |
|-------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| 6124 | | | Regnskab |
| FKAa - Kommunikation | Indtægt øvrige | Indbetaling fra 3 provstier | 600.000,00 |
| | Indtægter i alt | | 600.000,00 |
| | Udgifter | | |
| | Personale | | |
| | | Løn | 469.773,21 |
| | | Pension | 84.325,17 |
| | | ATP | 2.272,20 |
| | | Særlig feriegodtgørelse | 6.983,04 |
| | | Befordringsgodtgørelse | 2.282,78 |
| | | Øvrige tjenesterejser | 44,00 |
| | Kontor og administration | | |
| | | Telefon/internet - datakommunikation | |
| | | Køb af it, Folkekirkens it | 8.495,00 |
| | | Køb af it, andre end Folkekirkens it | |
| | | Kontorudgifter | 0,00 |
| | | Rep. Intern + ekstern (mødeforplejning) | 400,30 |
| | | Annoncering | 262.841,53 |
| | | Abonnement/bøger/aviser | 0,00 |
| | | Efteruddannelse/ kurser | 0,00 |
| | | Anskaffelser - inventar | 0,00 |
| | | Trykning | 0,00 |
| | | Honorar + materialer | |
| | Udgifter I alt | | 837.417,23 |
| | Resultat ialt 2023 | | 62.582,77 |
| | Rest overskud 2022 | | 40.168,48 |
| | Rest overskud til Budget 2024 | | 102.751,25 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Årsregnskab 2023 - Det sociale arbejde

| Formål | Art | 2023 | 2023 |
|-------------|---|--------------------|---------------------|
| 6170 | | Budget | Årsregnskab |
| | Ikke disp. 2022 | 243.856,86 | 243.857 |
| | Indtægt primær | 750.000,00 | 750.000 |
| | Indtægt øvrige 1 | 276.000,00 | 273.857,82 |
| | Indtægt øvrige 2 | 100.000 | 100.000 |
| | Indtægter i alt | 1.126.000 | 1.123.857,82 |
| | Art | Budget 2023 | |
| | Udgifter primær | | |
| | Personale | | |
| | Løn | 535.000 | 530.643,96 |
| | Pension | 96.300 | 95.196,60 |
| | ATP | 2.300 | 2.272,20 |
| | Særlig feriegodtgørelse | 8.000 | 7.909,81 |
| | Befordringsgodtgørelse | 5.000 | 4.495,72 |
| | Øvrige tjenesterejser | 1.000 | 65,27 |
| | Kontor og administration | | |
| | Telefon/internet - datakommunikation | 1.000 | 911,67 |
| | Køb af it, Folkekirkens it | 12.000 | 12.087,50 |
| | Køb af it, andre end Folkekirkens it | 500 | - |
| | Kontorudgifter | 400 | 419,75 |
| | Rep. Intern + ekstern (mødeforplejning) | 3.000 | 4.509,81 |
| | Annoncering | 2.000 | - |
| | Abonnement/bøger/aviser | 2.000 | 1.900,00 |
| | Efteruddannelse/ kurser | 6.500 | 7.950,00 |
| | Anskaffelser - inventar | 3.000 | - |
| | Trykning | 2.000 | - |
| | Honorar | | |
| | Provstisamarb.(Aktiviteter)* | 70.000 | 19.369,15 |
| | Udgift primær i alt | 750.000 | 687.731,44 |
| | Udgift øvrige 1 i alt | 276.000 | 273.857,82 |
| | Udgift øvrige 2 i alt | 100.000 | 81.850,00 |
| | Udgifter i alt | 1.126.000 | 1.043.439,26 |

* Heraf er 10.000 kr. afsat til aktiviteter i projekt Diakoni og nydanskere.