

ÅRSREGNSKAB 2023

for Randers Nordre Provstiudvalg

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 4493

CVR-nr. 21021091

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Randers 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2023 udviser et driftsunderskud på kr. 216.513,18. Der er budgetteret med et underskud (forbrug af frie midler) på kr. 77.100.

Nedenfor redegøres kort for afvigelserne i regnskabet i forhold til budgettet:

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

1. Tilskud til gymnasiekonference, Sangkraft Randers og Folkemøde kr. 45.000. Budgetsat kr. 50.000
2. Udgift til HUSRUM kr. 37.500. Budgetteret med dækning af frie midler.
3. Udgift til fælles påskeannonce, flytteguide og annoncering af budgetsamråd i alt kr. 16.206,87. Budgetsat kr. 6.500.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

1. Udgift til personalekonsulent kr. 218.554,33. Budgetsat kr. 225.000,00.
2. Udgifter til diverse møder provsten, her i blandt udgift til provstemøde for alle provster i stiftet i alt kr. 6.385,57. Budgetsat kr. 3.000
3. Løn, pensioner mv. til provstisekretær kr. 550.082,11. Budgetsat kr. 514.850. Skyldes ikke budgetteret lønforhøjelse pr. 1. januar 2023.
4. Honorar til rådgivning til provstiudvalg og menighedsråd kr. 94.093,21. Budgetsat kr. 80.000. Skyldes ekstra udgift til hjælp til installation af affugtere, rådgivning fra præstegårdskonsulenten og revision af indsamlingsregnskabet Foodbank.
5. Udgifter til bankgebyr kr. 5.076,01. Budgetsat kr. 1.200.
6. Udgift til ProvstiSkyen kr. 34.752,06. Budgetteret med dækning af frie midler
7. Lønudgifter mv. i forbindelse med tilsyn af personregistreringen kr. 5.380,88 Budgetsat kr. 15.000.
8. Udgift til efteruddannelse kr. 16.068,95. Budgetsat kr. 10.000.
9. Udgifter til ERFA-gruppe og kurser for præsterne kr. 62.632,87. Her i blandt udgift til præsternes studietur til København kr. 41.206,50. Budgetsat kr. 40.000.
10. Udgifter til bl.a. stort fællesmøder for menighedsråd og ansatte, samt ERFA-møder i alt kr. 25.146,04. Budgetsat kr. 20.000.

Formål 7:

1. Renteindtægt bank kr. 926,15. Budgetsat renteudgift kr. 12.000

Anlægsbevilling:

Installation af affugtere i alle landsbykirker kr. 545.432,51

Bidrag til Folkekirkens Undervisning og Skoletjeneste i Randers, Favrskov og Hobro-Mariager har været kr. 675.000

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

- Folkekirkens Undervisning- og Skoletjeneste for Randers, Favrskov og Hobro-Mariager.
- Fælles HR-konsulent med Randers Søndre Provsti, Favrskov Provsti og Aarhus Stift.
- Fælles indsamling til FOODBANKS i Randers Nordre Provsti og Randers Søndre Provsti

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.975.300,00	1.975.300,00	1.932.272,00
Øvrig drift i alt	-2.191.818,13	-2.052.400,00	-1.947.537,11
2 Kirkebygning og sognegård	-50.515,48	-50.000,00	-50.132,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.515,48	-50.000,00	-50.132,38
3 Kirkelige aktiviteter	-773.706,87	-731.500,00	-761.149,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-773.706,87	-731.500,00	-761.149,22
4 Kirkegård	-560,00	-350,00	-350,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-560,00	-350,00	-350,00
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	-1.367.961,93	-1.258.550,00	-1.124.657,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-912.429,10	-677.000,00	-653.754,94
Udgifter, øvrig drift	-455.532,83	-581.550,00	-470.902,44
7 Finansielle poster	926,15	-12.000,00	-11.248,13
Indtægter	1.000,99	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-418,08
Udgifter, øvrig drift	-74,84	-12.000,00	-10.830,05
A Resultat af drift	-216.518,13	-77.100,00	-15.265,11

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	168.823,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-545.432,51	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	-545.432,51	0,00	168.823,00
C Resultatopgørelse	-761.950,64	-77.100,00	153.557,89

* 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	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-596.713,62	216.518,13	-380.195,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-168.823,00	-9.317,49	-178.140,49
742010 Årsafslutningskonto	761.950,64	-761.950,64	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
554.760,05	1.200,00
33.760,05	1.200,00
521.000,00	0,00
0,00	0,00
2.211.949,39	1.769.868,52
840.329,22	668.267,16
1.371.620,17	1.101.601,36
2.766.709,44	1.771.068,52

-815.536,62	-608.335,98
-50.000,00	-50.000,00
-596.713,62	-380.195,49
-168.823,00	-178.140,49
-1.928.864,55	-1.123.083,42
-1.928.864,55	-1.123.083,42
0,00	0,00
-22.308,27	-39.649,12
2.199,00	0,00
-18.165,33	-37.769,20
-6.341,94	-1.879,92
-2.766.709,44	-1.771.068,52

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
1.975.300,00	1.975.300,00	1.932.272,00	1.975.300,00	0,00	0,00
1.975.300,00	1.975.300,00	1.932.272,00	1.975.300,00	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
-50.515,48	-50.000,00	-50.132,38	0,00	0,00	-50.515,48
-50.515,48	-50.000,00	-50.132,38	0,00	0,00	-50.515,48

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.000,00	-50.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	-45.000,00
0,00	0,00	-149,22	0,00	0,00	0,00
-675.000,00	-675.000,00	-675.000,00	0,00	0,00	-675.000,00
-37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.500,00
-16.206,87	-6.500,00	-75.000,00	0,00	0,00	-16.206,87
-773.706,87	-731.500,00	-761.149,22	0,00	0,00	-773.706,87

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-560,00	-350,00	-350,00	0,00	0,00	-560,00
-560,00	-350,00	-350,00	0,00	0,00	-560,00

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

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
-245.670,90	-252.000,00	-220.966,63	0,00	-218.554,33	-27.116,57
-114.558,90	-111.000,00	-95.343,85	0,00	-68.779,00	-45.779,90
-550.082,11	-514.850,00	-496.850,09	0,00	-541.012,97	-9.069,14
-94.093,21	-80.000,00	-84.166,34	0,00	-75.375,63	-18.717,58
-39.828,07	-1.200,00	-2.747,51	0,00	0,00	-39.828,07
-5.380,88	-15.000,00	-11.484,91	0,00	-5.380,88	0,00
-103.847,86	-70.000,00	-71.948,05	0,00	-3.326,29	-100.521,57
-214.500,00	-214.500,00	-141.150,00	0,00	0,00	-214.500,00
-1.367.961,93	-1.258.550,00	-1.124.657,38	0,00	-912.429,10	-455.532,83

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
926,15	-12.000,00	-10.830,05	1.000,99	0,00	-74,84
0,00	0,00	-418,08	0,00	0,00	0,00
926,15	-12.000,00	-11.248,13	1.000,99	0,00	-74,84

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-545.432,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-545.432,51
0,00	0,00	168.823,00	0,00	0,00	0,00
-545.432,51	0,00	168.823,00	0,00	0,00	-545.432,51

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab indsamling til FOODBANK 01.01.2023-31.12.2023

	Hele 2023	Slut indsamlings- periode 30.04.23	Ny indsamlings- periode 01.05.23- 31.12.23
Ikke forbrugt overskud fra tidl. periode	36.244,38	36.244,38	6.762,37
Donationer via mobilepay	6.200,00	350,00	5.850,00
Donationer via indsamling i kirker	290,00	-	290,00
Donationer fra foreninger	60.000,00	-	60.000,00
Administrationsudgifter	- 4.664,39	- 2.808,00	- 1.856,39
Indsamling i alt	98.069,99	33.786,38	71.045,98

Specifikation af administrationsudgifter forbundet med indsamlingen

Gebyr til indsamlingsnævnet	1.200,00	1.200,00	-
Gebyr oprettelse af mobilepay	999,00	999,00	-
Mdr. gebyr mobilepay	392,00	98,00	294,00
Gebyr mobilepay	75,72	3,00	72,72
Renter bankkonto	- 16,33	-	- 16,33
Gebyr bankkonto	2.014,00	508,00	1.506,00
I alt	4.664,39	2.808,00	1.856,39

Anvendelse af indsamlingen

Indkøb af mad til Foodbank i Sankt Peders	10.175,35	6.606,85	3.568,50
Indkøb af mad til Foodbank i Sankt Andreas	44.057,91	12.238,91	31.819,00
Indkøb af mad til Foodbank i Sankt Clemens	13.042,25	8.178,25	4.864,00
Anvendt i alt	67.275,51	27.024,01	40.251,50
 Rest overskud herefter, der endnu ikke er anvendt	 30.794,48	 6.762,37	 30.794,48