

ÅRSREGNSKAB 2023

for Århus Søndre Provstiudvalg

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4492

CVR-nr. 21113042

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Århus Søndre 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 udførte 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

Forklaringer til regnskab 2023:

Driftsregnskabet er afsluttet med følgende resultat: 2.780.051,74

Resultatet er fordelt således:

1. Resultat af provstikontorets drift	-214.599,49
2. Resultat af regnskabskontorets drift	-196.804,75
3. Personalekonsulent	-55.086,24
4. Provstiets puljemidler:	3.138.751,84
Heraf udgør:	
Udviklingspulje:	3.332.373,59
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	-193.621,75
5. Øvrige samarbejder med Aarhus-provstierne	36.046,02
6. Udvalg og projekter under Århus Stiftsråd	63.959,12
7. Sekretariat for Budgetudvalget samt takst- og honorarudvalget i Århus	7.785,24
Heraf udgør:	
Budgetudvalget	-42.214,76
Takst- og honorarudvalget	50.000,00

1. Provstiudvalgskassens underskud på provstikontoret udgør 214.599,49 kr., hvor den væsentligste del udgøres af øgede lønudgifter (55.000 kr.), Brandsoft-abonnementer (50.000 kr.) og øget husleje (30.000 kr.) Resultatdisponeret til frie midler 741110.

Århus Søndre Provstiudvalg har nedsat følgende puljer/deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Deltagere i samarbejdet	Regnskabsføring
Fælles personalekonsulent	Århus Nordre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Fælles regnskabskontor	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Fælles anlægspulje	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Faglige og kollegiale tiltag	Alle præster i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Udviklingspulje	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Undervisning Specialkonf.	MR i Århus Søndre Provsti og Århus Domprovsti	Skt. Lukas Kirkekasse
Skole-Kirke-Samarbejde	Aarhus Kommune samt de fire Århus-provstier	Skole-Kirke-Samarbejdet
Fælles kommunikation	Århus Nordre, Århus Søndre og Århus Vestre	Århus Nordre Provstiudvalgskasse
Folkekirken i Århus - det sociale arbejde	Århus Nordre, Århus Søndre og Århus Vestre	Århus Nordre Provstiudvalgskasse

2. Underskud på provstiets fælles regnskabskontor på 196.804,75 kr. skyldes indkøb af nye computere, højere husleje og øget normering som følge af ansættelse af ny medarbejder. Resultatdisponeres på 741150 og videreføres i 2024.

3. Samarbejdet med Århus Nordre Provsti om personalekonsulent udviser et underskud på 55.086,24 kr., hvilket skyldes anskaffelse af ny printer, pc samt generelle lønstigninger. Resultatdisponeres på 741151 og videreføres i 2024

4. Overskud i udviklingspulje på 3.332.373,59 kr. resultatdisponeres på 741152 og videreføres i 2024.

4. Underskud i pulje for præster på 193.621,75 kr. skyldes studietur til Amsterdam i april 2023. Resultatdisponeres på

745153 og videreføres i 2024.

5. Overskud i samarbejder med de øvrige Århus-provstier på 36.046,02 kr. resultatdisponeres på 741154 og videreføres i 2024

6. Der føres 2 regnskaber for udvalg og projekter under Århus Stiftsråd i Århus Søndre Provstiudvalgskasse: "Folkekirken på messe" med et forbrug på 11.040,88 kr. af tidligere bevilling samt "Teologi til tiden", hvor der ikke har været forbrug af bevilling på 75.000 kr. Resultatdisponeres på 741155.

7. Århus Søndre Provsti er fra 1. februar 2023 sekretariat for såvel Budgetudvalget i Århus samt Takst- og honorarudvalget i Århus. En del af udgiften til budgetudvalget udgøres af provstisekretærens løn. Resultatdisponeres på 741156

Biregnskaber 2023

Regnskabskontor

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2023		1.800.000,00
Løn, feriepenge, pension, befordring m.m.	1.784.915,61	
Drift: kontorudgifter, kurser, IT m.v	124.556,14	
Husleje, rengøring, service osv - 1/3 af opkrævning fra Holme	87.333,00	
I alt	1.996.804,75	1.800.000,00
Resultat 2023		-196.804,75
Disponering 2022	212.637,40	
Saldo efter disponering		15.832,65

Personalekonsulent

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2023		650.000,00
Kontorudgifter, IT, licenser, kurser m.v.	50.561,08	
Løn, pension m.v.	651.294,98	
Befordring	3.230,18	
I alt	705.086,24	650.000,00
Resultat 2023		-55.086,24
Disponering 2022		-16.308,78
Saldo efter disponering		-71.395,02

Fælles faglige og kollegiale tiltag for provstiets præster

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2023		200.000,00
Provstikonventer	26.916,25	
Studietur til Amsterdam	364.264,50	
Øvrige udgifter til møder, kurser og repræsentation	2.441,00	

I alt	393.621,75	200.000,00
Resultat 2023		-193.621,75
Disponering 2022		622.741,61
Saldo efter disponering		429.119,86

Udviklingspulje

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2023		4.700.000,00
Aktiviteter		
Børneaktiviteter, Kolt	6.136,00	
Cafepreæst, Parasollen	10.000,00	
De Dødes Dag	33.000,00	
Døvegudstjenester, Fredens	8.699,68	
Familienetværket, Ravnsbjerg	4.792,00	
Jubilæum, Tranbjerg Sogn *	3.000,00	
Sommerhøjskole, Holme og Viby *	14.950,00	
Kirkegårde		
Udvikling af kirkegårde, løn og drift	162.328,97	
Kirkegårde, udbetalinger til udviklingsplaner, omlægninger og digitale kort	618.076,01	
Grøn omstilling		
Ladestandere	96.643,75	
Solceller, Skåde Graverbygning	410.000,00	
I alt	1.367.626,41	4.700.000,00
Resultat 2023		3.332.373,59
Disponering 2022		5.560.071,30
Saldo efter disponering		8.892.444,89

Øvrige samarbejder

Formål	Udgifter	Indtægter
Skole-Kirke Samarbejde	399.018,00	418.000,00
Undervisning - børn med særlige behov	229.050,28	250.000,00
Kommunikation	403.885,70	400.000,00
Folkekirken i Århus - det sociale arbejde	250.000,00	250.000,00
I alt	1.281.953,98	1.318.000,00
Resultat 2023		36.046,02
Disponeret 2022 til fortsatte samarbejder		184.404,08
Saldo efter disponering		220.450,10

Udvalg og projekter under Århus Stiftsråd

Formål	Udgifter	Indtægter
Udvalg: Folkekirken på messer	11.040,88	
Projekt: Teologi til tiden		75.000,00
I alt	11.040,88	75.000,00
Resultat 2023		63.959,12
Disponering 2022		41.692,44
Saldo efter disponering		105.651,56

Budgetudvalget i Århus samt takst- og honorarudvalg

Formål	Udgifter	Indtægter
Budgetudvalget i Århus	42.214,76	
Takst- og honorarudvalget i Århus		50.000,00
I alt	42.214,76	50.000,00
Resultat 2023		7.785,24
Saldo efter disponering		7.785,24

Anlægsregnskab *

	Indtægter	År bevilget	Beløb bevilget	Udbetalt 2023
Saldo, bank 31.12.22	6.858.419,11			
Anlægslikning 2023	7.186.514,00			
I alt 2023	14.044.933,11			
Formål				
Beder Kirke, våbenhus		2024	78.430,00	72.405,00
Beder Sognegård, udenomsarealer		2023	580.750,00	167.928,88
Feriemidler, lokalfinansierede præster		2020-21	3.200.000,00	23.841,81
Fredens Kirkegård, omsætning af dige		2023	365.841,00	365.841,00
Fredenskirken, lyddør		2023	53.875,00	53.875,00
Fredenskirken, lydanlæg		2023	337.500,00	230.946,25
Fredenskirken, toiletter		2022	500.000,00	500.000,00
Kolt Kirke, tag (+ overført fra kalkning)		2018-20	3.903.423,89	164.583,88
Kolt Kirkegård, maskine		2023	195.339,50	195.339,20
Lyseng Kirke, facade		2022	75.000,00	75.000,00
Malling Kirke, p-plads		2022	150.000,00	150.000,00
Malling Kirkegård, maskine		2023	403.538,00	403.538,00
Malling Sognegård, facade		2023	250.000,00	250.000,00
Personregistrering Syd, fejl i ligning		2023	83.440,00	83.440,00
Ravnsbjerg, Selmersvej, træværk		2022	70.000,00	49.800,00
Skåde, graverbygning og sognegård		2022-23	4.500.000,00	3.946.192,88
Skåde Sognegård, møbler		2024	435.000,00	435.000,00
Tiset Sognehus, møbler		2023	240.000,00	240.000,00

Tranbjerg Sognegård, udvendig renovering		2022	770.000,00	756.166,05
Viby Kirkegård, renovering af stier		2022	145.000,00	145.000,00
Viby Præstebolig, nyopførelse		2020-21	3.825.000,00	1.273.763,83
Fra PUK for 4. kv. 2022	717,00			
Gebyrer bank 2023				2.504,00
Retur fra Kolt Kg., forkert udbetalt i 2022	46.357,20			
Likviditetslån retur fra Viby	3.546.296,54			
I alt 2023			20.162.137,39	9.585.165,78
Saldo 31.12.23	8.053.138,07			

* Regnskabet viser udelukkende de projekter, hvortil der er udbetalt midler i 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.

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	10.347.006,00	10.347.000,00	10.237.751,00
Øvrig drift i alt	-7.566.954,26	-10.628.000,00	-6.800.499,58
2 Kirkebygning og sognegård	-262.000,00	-213.000,00	-213.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-262.000,00	-213.000,00	-213.000,00
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	-7.304.954,26	-10.305.000,00	-6.447.854,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.153.023,24	-3.037.000,00	-3.177.010,19
Udgifter, øvrig drift	-4.151.931,02	-7.268.000,00	-3.270.844,44
7 Finansielle poster	0,00	-110.000,00	-139.644,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.003,17
Udgifter, øvrig drift	0,00	-110.000,00	-138.641,78
A Resultat af drift	2.780.051,74	-281.000,00	3.437.251,42

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)	7.186.514,00	7.186.514,00	6.542.421,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.072.341,51	-5.404.057,00	-3.898.019,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.109.718,20	-1.463.379,00	-175.642,73
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.198.305,53	-319.078,00	-6.882.473,02
B Resultat af anlæg	806.148,76	0,00	-4.413.714,50
C Resultatopgørelse	3.586.200,50	-281.000,00	-976.463,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.858.419,11	-1.194.718,96	-8.053.138,07
741110 Menighedsrådets frie midler	-817.915,50	603.169,69	-214.745,81
741150 Regnskabskontor	-212.637,40	196.804,75	-15.832,65
741151 Personalekonsulent	16.308,78	55.086,24	71.395,02
741152 Udviklingspulje	-5.560.071,30	-3.332.373,59	-8.892.444,89
741153 Præstepulje	-622.741,61	193.621,75	-429.119,86
741154 Samarbejder i Aarhus	-184.404,08	-36.046,02	-220.450,10
741155 Projekter og udvalg under stiftsråd	-41.692,44	-63.959,12	-105.651,56
741156 Budgetudvalget i Århus samt Takst- og honorarudvæ	0,00	-7.785,24	-7.785,24
742010 Årsafslutningskonto	-3.586.200,50	3.586.200,50	0,00

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

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
17.171.880,40	22.436.971,42
2.662.062,77	2.377.488,90
6.858.419,11	8.053.138,07
6.408.631,89	9.622.818,41
1.242.766,63	2.383.526,04
17.171.880,40	22.436.971,42

-14.281.572,66	-17.867.773,16
-6.858.419,11	-8.053.138,07
-817.915,50	-214.745,81
-6.605.238,05	-9.599.889,28
-1.242.766,63	-1.736.467,32
-1.242.766,63	-1.736.467,32
0,00	0,00
-1.647.541,11	-2.832.730,94
-46.831,11	-1.175.958,94
-1.600.710,00	-1.656.772,00
-17.171.880,40	-22.436.971,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10.347.006,00	10.347.000,00	10.237.751,00	10.347.006,00	0,00	0,00
10.347.006,00	10.347.000,00	10.237.751,00	10.347.006,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-262.000,00	-213.000,00	-213.000,00	0,00	0,00	-262.000,00
-262.000,00	-213.000,00	-213.000,00	0,00	0,00	-262.000,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

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

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.870.214,60	-6.954.000,00	-3.289.570,23	0,00	-42.056,45	-3.828.158,15
-89.774,94	-155.000,00	-178.357,53	0,00	-74.695,35	-15.079,59
-3.066.064,72	-2.917.000,00	-2.784.476,87	0,00	-3.036.271,44	-29.793,28
-278.900,00	-279.000,00	-195.450,00	0,00	0,00	-278.900,00
-7.304.954,26	-10.305.000,00	-6.447.854,63	0,00	-3.153.023,24	-4.151.931,02

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-110.000,00	-138.641,78	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.003,17	0,00	0,00	0,00
0,00	-110.000,00	-139.644,95	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

88 Øvrige ejendomme

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.096.810,13	-1.767.932,00	-3.323.118,96	0,00	0,00	-1.096.810,13
-2.975.531,38	-3.636.125,00	-574.900,79	0,00	0,00	-2.975.531,38
-1.109.718,20	-1.463.379,00	-175.642,73	0,00	0,00	-1.109.718,20
1.878.732,71	-319.078,00	-5.096.368,21	0,00	0,00	1.878.732,71
-3.077.038,24	0,00	-1.786.104,81	0,00	0,00	-3.077.038,24
7.186.514,00	7.186.514,00	6.542.421,00	7.186.514,00	0,00	0,00
806.148,76	0,00	-4.413.714,50	7.186.514,00	0,00	-6.380.365,24

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				
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb