

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjørring Nordre Provstiudvalg

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune, Læsø Kommune

Myndighedskode 4461

CVR-nr. 21179604

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Provstiudvalgets erklæring**

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

# 28-02-2024

---

Regnskab 2023

PUK-kassen  
Hjørring Nordre Provsti

## Bemærkninger til årsregnskab 2023 for PUK-kassen i Hjørring Nordre Provsti

Årets resultat viser et underskud på kr. 22.193,41. Der var budgetteret med et underskud på kr. 133.521,00 mhp. reduktion af de frie midler.

### Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til Hjørring Nordre Provsti udgør i alt kr. 1.178.000 i 2023. Heraf udgør ligning fra Læsø Kommune kr. 67.000.

### Provstikontor – Formål 2

Det samlede forbrug udgør 99,94% i forhold til budget, hvilket må betegnes som tilfredsstillende. Udgifterne til husleje er en smule højere end budgetteret (105,00%), hvilket skyldes ny huslejeaftale og som følge heraf stigning i udgifterne. Provstiet råder nu over et ekstra kontor i Sindal Sognegård.

### Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug på Kragsskovhede (formål 3340) udgjorde i 2023 kr. 39.235,86. Der afsættes årligt kr. 40.000 til dækning af udgifter på Kragsskovhede, så forbruget må siges at stemme fint overens med budget. I årets løb er kontoret indrettet med nye møbler og inventar, ligesom der er indkøbt kaffemaskine mm. til Hedekirken. Der blev i 2023 ikke afholdt nogen koncert (hertil var desuden afsat kr. 12.000 til honorar samt 3.000 til befordringsgodtgørelse). Embedet har været betjent af en afløserpræst, som i stedet har lagt vægt på at indkøbe bøger, spil og film/musik til et lille "bibliotek" i fængslet.

Formål 3400 bliver brugt til styring af udgifter vedr. tryk af foldere, sanghæfter, plakater mm. Der har ikke været tryk for andre og derfor ingen indtægt. Udgift vedr. leasing af kopimaskine har været en smule lavere end forventet, nemlig kr. 26.913,00 mod budgetteret kr. 30.000,00.

### Administration og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 92,01%. Der ses en budgetoverskridelse på konto 222020 (Repræsentation ekstern), hvilket skyldes afholdelse af provstikonvent for provstiets præster. Udgiften beløb sig til kr. 36.827,10, som er finansieret af provstiets frie midler (jf tidligere års regnskaber).

Personaleudgifter (Formål 6200) følger budgettet pænt (98,37%), og der ses ingen afvigelse i de større poster vedr. løn, pension, feriegodtgørelse mm.

### Bygninger og KirkeDV

Forbrug vedr. udgifter ifm. abonnement på KirkeDV udgør 101,09%. Den samlede udgift udgør kr. 57.620,00 mod en budgetteret udgift på kr. 57.000,00. Imidlertid ses en budgetoverskridelse på konto vedr. konsulentytelser (forbrug på 147,18%), hvilket dels skyldes en uforudset udgift ifm. rådgivning ang. gulv i Emmersbæk kirke samt øget udgift til provstiets bygningssagkyndige ifm. afholdelse af syn mm.

### Personalekonsulent

Hjørring Nordre Provsti indgår i et samarbejde med Hjørring Sønder Provsti, Thisted Provsti, Sydthy Provsti og Frederikshavn Provsti om en fælles personalekonsulent. Samarbejdet er beskrevet i en fælles samarbejdsaftale og konsulenten aflønnes af Hjørring Sønder Provsti, som viderefakturerer udgifterne hvert kvartal. Udgiften til den fælles personalekonsulent ligger med et forbrug på 96,88%, og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

### Finansielle poster

Der er budgetteret med negativ renteudgift på driftskontoen, men da renteniveauet i løbet af 2023 har ændret sig radikalt, kan der i stedet konstateres en beskedent renteindtægt på kr. 57,46.

**Resultat**

Det planlagte træk til internat for præster i 2021 på kr. 41.000 blev udskudt til 2022. Det lykkedes dog ikke at afholde internatet i 2022, hvorfor beløbet blev videreført til 2023, hvor internatet blev afholdt i januar måned. Udgiften beløb sig som tidligere anført til kr. 36.827,10, og arrangementet blev finansieret af de frie midler.

De frie midler udgør herefter kr. 229.295,41 pr. 31/12 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.178.000,00</b>	<b>1.178.000,00</b>	<b>1.163.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.200.193,41</b>	<b>-1.311.521,00</b>	<b>-1.401.455,03</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-86.948,64</b>	<b>-87.000,00</b>	<b>-96.336,25</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-86.948,64	-87.000,00	-96.336,25
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-138.389,86</b>	<b>-160.500,00</b>	<b>-232.522,72</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-12.000,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-138.389,86	-148.500,00	-222.522,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-974.912,37</b>	<b>-1.059.521,00</b>	<b>-1.068.453,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-478.421,33	-495.835,00	-522.265,16
Udgifter, øvrig drift	-496.491,04	-563.686,00	-546.187,97
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>57,46</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-4.142,93</b>
Indtægter	57,46	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.500,00	-4.142,93
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-22.193,41</b>	<b>-133.521,00</b>	<b>-238.455,03</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-22.193,41</b>	<b>-133.521,00</b>	<b>-238.455,03</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-21.000,00	0,00	-21.000,00
741110 Provstiets frie midler	-251.488,82	22.193,41	-229.295,41
742010 Årsafslutningskonto	22.193,41	-22.193,41	0,00



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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
12.261,00	120.597,55
12.261,00	120.597,55
0,00	0,00
424.105,95	177.494,00
424.105,95	177.494,00
<b>436.366,95</b>	<b>298.091,55</b>

-272.488,82	-250.295,41
-21.000,00	-21.000,00
-251.488,82	-229.295,41
0,00	0,00
0,00	0,00
-163.878,13	-47.796,14
-163.026,13	-46.944,14
-852,00	-852,00
<b>-436.366,95</b>	<b>-298.091,55</b>

## 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
1.178.000,00	1.178.000,00	1.163.000,00	1.178.000,00	0,00	0,00
<b>1.178.000,00</b>	<b>1.178.000,00</b>	<b>1.163.000,00</b>	<b>1.178.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-86.948,64	-87.000,00	-96.336,25	0,00	0,00	-86.948,64
<b>-86.948,64</b>	<b>-87.000,00</b>	<b>-96.336,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.948,64</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.235,86	-56.000,00	-134.888,72	0,00	0,00	-39.235,86
-99.154,00	-104.500,00	-97.634,00	0,00	0,00	-99.154,00
<b>-138.389,86</b>	<b>-160.500,00</b>	<b>-232.522,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.389,86</b>

#### 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

#### 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

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
-246.770,17	-320.486,00	-254.217,74	0,00	0,00	-246.770,17
-65.591,62	-106.750,00	-112.806,09	0,00	-45.356,00	-20.235,62
-440.547,39	-447.835,00	-457.165,25	0,00	-433.065,33	-7.482,06
-207.779,69	-168.500,00	-225.466,35	0,00	0,00	-207.779,69
-975,00	-950,00	-917,50	0,00	0,00	-975,00
-13.248,50	-15.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	-13.248,50
0,00	0,00	-15.380,20	0,00	0,00	0,00
<b>-974.912,37</b>	<b>-1.059.521,00</b>	<b>-1.068.453,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-478.421,33</b>	<b>-496.491,04</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.500,00	-4.142,93	0,00	0,00	0,00
57,46	0,00	0,00	57,46	0,00	0,00
<b>57,46</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-4.142,93</b>	<b>57,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---