

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Frederikshavn Provstiudvalg

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 4462

CVR-nr. 25261437

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: 3

## Provstiudvalgets erklæring

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

Frederikshavn Provsti afleverer et årsregnskab for 2023 med et samlet overskud på kr. 35.860 mod et budgetteret underskud på kr. 35.000

Overskuddet fordeles med et overskud på 'Skoletjenesten' på kr. 88.275 og et underskud på den øvrige provstiudvalgskasse på kr. 52.415

'Skoletjenestens' overskud skyldes, at der er modtaget kr. 83.021 i refusion i forbindelse med skolekonsulentens barselsorlov.

Frie midler fordeler sig herefter således:

'Skoletjenesten' kr. 251.568

Provstiudvalgskassen kr. 684.114

Herudover anses saldo på anlægspuljen kr. 11.720.058 for at være en del af de frie midler og fremgår af artskonto 741151 (Se biregnskab)

Stiftsbidrag for 2023 udgør kr. 452.394 (Formål 69)

Af større besparelser / ikke forbrugte midler kan nævnes: (I runde tal)

Diæter og kørsel provstiudvalget kr. 25.000 (Formål 61)

Konsulentydelse kr. 25.000 (Formål 61)

Kurser og efteruddannelse kr. 35.000 (Formål 61 + 67)

Herudover er der mindre afvigelser/merforbrug på de øvrige konti.

På efteruddannelse (Formål 67) er der frem til og med 2021 budgetteret med en større udgift til provstikursus for præster. Sidste kursus er afholdt i januar 2017.

Her ligger således en opsparring i alt - som en del af de frie midler - på kr. 170.000

Et provstikursus for alle provstiets præster er planlagt til afholdelse i 2025.

Der er i budget 2022 budgetteret med kr. 250.000 (Formål 3100) til dækning af udgift til ansættelse af en lokalt finansieret sognepræst med 50%. Stillingen er oprettet i 2023 i Skagen pastorat. Beløbet indgår som en del af de frie midler.

Der er i 2023 forbrugt kr. 106.947 – Restsummen på kr. 143.053 indgår i de frie midler. Forventes anvendt i løbet af 2024.

Provstiudvalgets frie midler udgør herefter kr. 371.061. En del forventes anvendt til afholdelse af en planlagt provstidag den 9. marts 2024 med deltagelse af ca. 120 menighedsrådsmedlemmer, sognepræster og ansatte i Frederikshavn Provsti.

#### **Samarbejder:**

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti deltager i en fælles skoletjeneste, hvis regnskab indgår som en del af provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagte biregnskab for formål 32 - Kirkelig undervisning.

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti har oprettet en fælles anlægspulje, hvis regnskab indgår som en del af provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagte biregnskab for Anlægspuljen - artskonto 741151.

Frederikshavn Provsti deltager sammen med 4 andre provstier i et samarbejde om ansættelse af en personalekonsulent. Frederikshavn Provstis andel af samarbejdet udgør 27% af de samlede udgifter i alt kr. 184.494 (Indgår i formål 62)

De øvrige provstier i samarbejdet er Hjørring Søndre, Hjørring Nordre, Thisted og Sydthy.

Årsregnskab for samarbejdet udarbejdes af Hjørring Søndre Provsti.

Frederikshavn Provsti deltager i Aalborg Stifts samarbejde 'Presse & Kommunikation' med kr. 177.934 (Indgår i formål 34)

## 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>2.135.958,00</b>	<b>2.135.958,00</b>	<b>2.335.958,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.100.097,55</b>	<b>-2.170.958,00</b>	<b>-2.136.657,69</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-111.638,89</b>	<b>-103.000,00</b>	<b>-101.618,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-111.638,89	-103.000,00	-101.618,65
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-656.605,91</b>	<b>-646.000,00</b>	<b>-686.967,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-338.712,22	-311.000,00	-367.083,10
Udgifter, øvrig drift	-317.893,69	-335.000,00	-319.883,94
<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>-1.331.460,77</b>	<b>-1.410.108,00</b>	<b>-1.338.681,46</b>
Indtægter	0,00	0,00	9.000,00
Udgifter, løn	-593.347,84	-610.108,00	-584.130,65
Udgifter, øvrig drift	-738.112,93	-800.000,00	-763.550,81
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-391,98</b>	<b>-11.850,00</b>	<b>-9.390,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-391,98	-11.850,00	-9.390,54
<b>A Resultat af drift</b>	<b>35.860,45</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>199.300,35</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>35.860,45</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>199.300,35</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>
741110 Provstiidvalgets frie midler	-736.529,06	52.414,70	-684.114,36
741150 Frie midler - Skoletjenesten	-163.292,81	-88.275,15	-251.567,96
741151 Frie midler - Anlægspuljen	-6.476.278,69	-5.243.779,35	-11.720.058,04
742010 Årsafslutningskonto	-35.860,45	35.860,45	0,00



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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
179.009,19	41.348,21
29.009,19	41.348,21
150.000,00	0,00
0,00	0,00
8.120.693,76	14.053.808,17
919.343,04	975.967,40
6.476.278,69	11.720.058,04
725.072,03	1.357.782,73
<b>8.299.702,95</b>	<b>14.095.156,38</b>

-7.376.100,56	-12.655.740,36
-736.529,06	-684.114,36
-6.639.571,50	-11.971.626,00
-875.072,03	-1.357.782,73
-875.072,03	-1.357.782,73
0,00	0,00
-48.530,36	-81.633,29
-47.205,01	-80.213,24
-1.325,35	-1.420,05
<b>-8.299.702,95</b>	<b>-14.095.156,38</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
2.135.958,00	2.135.958,00	2.335.958,04	2.135.958,00	0,00	0,00
<b>2.135.958,00</b>	<b>2.135.958,00</b>	<b>2.335.958,04</b>	<b>2.135.958,00</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
-111.638,89	-103.000,00	-101.618,65	0,00	0,00	-111.638,89
<b>-111.638,89</b>	<b>-103.000,00</b>	<b>-101.618,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-111.638,89</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.947,06	0,00	0,00	0,00	-106.947,06	0,00
-371.724,85	-460.000,00	-504.241,19	0,00	-231.765,16	-139.959,69
-177.934,00	-186.000,00	-182.725,85	0,00	0,00	-177.934,00
<b>-656.605,91</b>	<b>-646.000,00</b>	<b>-686.967,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-338.712,22</b>	<b>-317.893,69</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

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
-30.263,25	-27.000,00	-25.349,14	0,00	0,00	-30.263,25
-125.826,40	-184.000,00	-160.509,79	0,00	-71.286,00	-54.540,40
-715.977,12	-711.108,00	-705.998,03	0,00	-522.061,84	-193.915,28
-7.000,00	-35.000,00	-8.502,50	0,00	0,00	-7.000,00
-452.394,00	-453.000,00	-438.322,00	0,00	0,00	-452.394,00
<b>-1.331.460,77</b>	<b>-1.410.108,00</b>	<b>-1.338.681,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-593.347,84</b>	<b>-738.112,93</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-391,98	-11.850,00	-9.390,54	0,00	0,00	-391,98
<b>-391,98</b>	<b>-11.850,00</b>	<b>-9.390,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-391,98</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

---

Frederikshavn Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

## PUK budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 3200 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>371.724,85</b>	<b>460.000,00</b>	<b>88.275,15</b>	<b>80,81</b>
<b>3200 Kirkelig undervisning</b>	<b>371.724,85</b>	<b>460.000,00</b>	<b>88.275,15</b>	<b>80,81</b>
161010 Husleje	48.061,68	40.000,00	-8.061,68	120,15
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	3.759,46	,00	-3.759,46	
181810 Løn	262.495,98	311.000,00	48.504,02	84,40
188310 Pension	47.015,25	,00	-47.015,25	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.515,00	,00	-1.515,00	
188750 Refusioner for sygdomsbetinget fravær	-83.020,53	,00	83.020,53	
221010 Befordring efter regning	338,00	4.000,00	3.662,00	8,45
221025 Befordringsgodtgørelse	1.290,58	10.000,00	8.709,42	12,91
222010 Repræsentation intern	315,00	,00	-315,00	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	2.000,00	2.000,00	,00
223230 Copydan	809,50	2.000,00	1.190,50	40,48
224010 Provsti-samarbejde 1	57.737,87	50.000,00	-7.737,87	115,48
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	5.500,00	8.000,00	2.500,00	68,75
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	567,00	5.000,00	4.433,00	11,34
227045 Annoncering	3.346,41	,00	-3.346,41	
227050 Trykning	5.675,00	4.000,00	-1.675,00	141,88
227055 Konsulentydelse	10.000,00	2.000,00	-8.000,00	500,00
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriksforeningsmøder	771,15	5.000,00	4.228,85	15,42
228010 Kontorudgifter	5.050,50	8.000,00	2.949,50	63,13
228030 Abonnementer/bøger/aviser	375,00	6.000,00	5.625,00	6,25
228035 Indkøb til fortæring	122,00	3.000,00	2.878,00	4,07
<b>Driftsformål i alt</b>	<b>371.724,85</b>	<b>460.000,00</b>	<b>88.275,15</b>	<b>80,81</b>

Artskonto 741151 - Frie midler - Anlægspuljen		
Saldo 01.01.2023		6.476.279
Ligningsmidler 2023		17.795.740
<b>I alt</b>		<b>24.272.019</b>
<b>Udbetalt:</b>		
Abildgård	Renovering - Vejlegade 6	- 1.504.522
Abildgård	Kors på facaden	- 105.482
Abildgård	Omfugning - Tage Mortensensvej	- 48.500
Albæk-Lyngså	Varmepumpe - kirken	- 117.500
Bangsbostrand	Tag	- 566.303
Bangsbostrand	Køb - Skovbrynet 32	- 1.461.681
Bangsbostrand	LED-spots i konfirmandlokaler	- 73.688
Elling	Solcelleanlæg - Strandby kirkecenter	- 200.000
Frederikshavn	Ny belysning ved alter	- 22.500
Frederikshavn	Videosystem til organist	- 18.500
Frederikshavn	Lys på kirken	- 75.000
Frederikshavn	Omfugning - Havlund	- 100.000
Råbjerg	Nye salmebøger	- 19.219
Råbjerg	Vinduer og døre - graverbygning	- 126.591
Råbjerg	Opførelse - ny præstebolig	- 575.000
Råbjerg	Biodiversitet	- 3.630
Skagen-Hulsig	Udvendige projektører - Skagen kirke	- 53.075
Skagen-Hulsig	Ny belysning - Kapel	- 179.463
Skagen-Hulsig	Brostensbelægning - Hulsig kirkegård	- 135.625
Skagen-Hulsig	Facader - Skagen kirke	- 97.698
Skagen-Hulsig	LED-lys - Skgen kirke	- 86.625
Skagen-Hulsig	Køb - Skovvej 2	- 2.634.950
Skagen-Hulsig	Køb - Nedre Mosevej 101	- 4.394.912
Skagen-Hulsig	Salg - Sønderklit	1.748.375
Skæve-Hørby	Varmepumpe - Badskeer	- 99.650
Skæve-Hørby	Nye vinduer - Sognehuset i Hørby	- 131.731
Skæve-Hørby	Affugter - Hørby kirke	- 26.425
Skæve-Hørby	Mørklægningsgardiner - Badskeer kirke	- 28.170
Skæve-Hørby	Isolering loftsrum - Badskeer kirke	- 77.678
Sæby	Møbler - Konfirmandlokale	- 79.741
Sæby	Renovering - Klosterfløjen	- 230.000
Sæby	Diverse arbejder - Åkandevej	- 50.787
Sæby	Ventilation - Kapel	- 167.259
Torslev	Asfaltering - P-plads ved kirken	- 125.000
Østervrå	Asfaltering - P-plads ved kirken	- 150.000
Østervrå	Belægningsarbejder - Kirkegården	- 100.000
Åsted-Skærum-Kvissel	Diverse arbejder - Præsteboligen	- 9.260
Åsted-Skærum-Kvissel	Rest garage - Præsteboligen	- 44.763
Åsted-Skærum-Kvissel	Solcelleanlæg - Præsteboligen	- 195.625
Åsted-Skærum-Kvissel	Materialeplads - Skærum kirke	- 200.000
Renter 2023		16.222
Gebyr		- 5
<b>I alt 31.12.2023</b>		<b>11.720.058</b>

**5%-midler - Biregnskab**

	Indtægter	Udbetalt	Saldo
<b>Overført fra 2022</b>			<b>875.072,03</b>
<b>Indsættes i 2023</b>			<b>1.000.000,00</b>
<b>Ekstrabevillinger:</b>			
Flade-Gærum - Sygemelding		-168.600,00	
Råbjerg - Drift af præstebolig		-47.147,29	
Råbjerg - Sygemelding		-18.297,90	
Råbjerg - Kontormøbler		-47.000,00	
Skæve-Hørby - Energi		-88.073,00	
Albæk-Lyngså - Barsel		-62.710,00	
Skagen - Ekstra løn organist		-65.000,00	
Råbjerg - Ejendomsskat		-21.384,68	
Gebyr		-2,00	
<b>I alt</b>			<b>-518.214,87</b>
Rente Spar Nord			925,61
<b>Iflg. kontoudtog Spar Nord</b>			<b>1.357.782,77</b>