

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjørring Søndre Provstiudvalg

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 4514

CVR-nr. 25003357

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 Hjørring 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 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

Bemærkninger Hjørring Søndre Provsti 2023.

Årets resultat udviser et overskud på +41 t. kr. mod et forventet underskud på -317 t. kr. Besparelse udgør i alt +358 t. kr., der primært er forårsaget af omlægningen fra internt lønnet personale til ekstern udbyder af regnskabsføring sammenlignet til budget.

Indtægterne i 2023 udgør 4,153 mio. kr. og fordeler sig på hhv. Skole Kirke Tjenesten (SKT) Drift (PUK), og Stiftsbidrag (Hjørring Kommune)

Løn i alt er realiseret med -1.822 t. kr., hvilket giver +1.112 t. kr. i besparelse ift. budget.

Formål 2, Nørregade 18C og 18D

Formål 2400 Kirkekontor

Det realiserede forbrug udgør -218 t. kr. (91%), svarende til en besparelse ift. budget på +21 t. kr. Rengøring efter regning er realiseret med -28 t. kr., hvilket udløser +6 t. kr. i besparelse ift. budget. Herudover ligger forbrug på vedligehold +6 t. kr. under budget, på energi spares +6 t. kr. ift. budget og endelig på forbrugsvarer en besparelse på +6 t. kr. ift. budget.

Formål 2401 Kirkekontor i øvrigt

Der er forbrug -70 t. kr. svarende til 81% af årets budget. En besparelse ift. budget på +16 t. kr., der primært stammer fra vedligehold og anskaffelser, der er budgetteret med 15 t. kr. men uden et realiseret forbrug.

Formål 3000 Ungdomspræst

Der er realiseret 0,- kr. mod budgetteret -40 t. kr., hvilket udløser en besparelse.

Formål 3200 Skole Kirke Tjenesten (SKT)

Et realiseret forbrug i 2023 på 1,092 mio. kr. udløser et merforbrug på -17 t. kr. ift. budget. Der stod primo 2023 frie midler allokeret til SKT på 25 t. kr. opsparet i 2022. Der er således pr. 31/12-23 opsparet frie midler fra SKT på kr. 7.586, som videreføres til brug i 2024.

Afvigelser fra SKT forefindes i 2023, såvel i form af merforbrug som besparelser. Der er realiseret -61 t. kr. til honorarer B-indkomst, hvilket udløser et merforbrug på -11 t. kr. ift. budget. Der er købt undervisningsmateriale for -57 t. kr., hvilket ligeledes bevirker et merforbrug på -7 t. kr. ift. budget. På befordring ligger en besparelse ift. budget på +21 t. kr. med en realiseret udgift på -19 t. kr. Endelig skal nævnes, at efteruddannelse var budgetteret for 2023 med +14 t. kr., som står ubrugt.

Formål 3700 Foredrags- og mødevirksomhed.

Der er afholdt udgift til tre foredragsholdere i 2023 på i alt -44 t. kr. Dette har ikke været budgetteret.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der er realiseret et forbrug på i alt -2,56 mio. kr., hvilket er en besparelse ift. budget på +328 t. kr.

Herunder kan nævnes:

Formål 60, fælles formål: Realiseret -103 t. kr. udløser en besparelse ift. budget på +92 t. kr. fra bl.a efteruddannelse.

Formål 61 menighedsråd: Realiseret -35 t. kr. giver en besparelse på + 63 t. kr. ift. budget grundet bla. Diæter.

Formål 62, løn og personale

På personale i alt spares +1.053 mio. kr. ift. budget, primært grundet to interne medarbejdere, der er ophørt. Der er samarbejde omkring personalekonsulenten.

Formål 64, økonomi

Afledt af færre personaler er der tilsvarende et merforbrug på -893 t. kr. til ekstern regnskabsføring ift. budget.

Formål 67 efteruddannelse

Der er budgetteret med efteruddannelse på 25 t. kr., der ikke er realiseret.

Formål 7 finansielle poster

Der er realiseret en mindre renteindtægt i 2023 mod budgetteret renteudgift -10.000 kr.

De Frie Midler udgør 1.080.430 kr. pr. 31/12 2023

Hertil kommer Frie midler SKT på 7.586 kr., der videreføres til 2024.

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	4.153.000,00	4.153.000,00	4.168.000,00
Øvrig drift i alt	-4.112.189,10	-4.470.611,00	-4.030.657,28
2 Kirkebygning og sognegård	-287.429,56	-324.500,00	-291.718,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.687,50
Udgifter, øvrig drift	-287.429,56	-324.500,00	-290.030,84
3 Kirkelige aktiviteter	-1.265.050,18	-1.247.762,00	-1.100.190,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-902.125,30	-892.925,00	-798.286,48
Udgifter, øvrig drift	-362.924,88	-354.837,00	-301.904,07
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	-2.560.063,53	-2.888.349,00	-2.630.828,61
Indtægter	50.000,00	50.000,00	100.000,00
Udgifter, løn	-920.325,72	-2.042.089,00	-1.701.167,13
Udgifter, øvrig drift	-1.689.737,81	-896.260,00	-1.029.661,48
7 Finansielle poster	354,17	-10.000,00	-7.919,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	354,17	-10.000,00	-7.919,78
A Resultat af drift	40.810,90	-317.611,00	137.342,72

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	40.810,90	-317.611,00	137.342,72

* 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	-89.000,00	0,00	-89.000,00
741110 Provstiets frie midler	-1.022.205,87	-58.224,62	-1.080.430,49
741150 Frie midler - SKT	-25.000,00	17.413,72	-7.586,28
742010 Årsafslutningskonto	-40.810,90	40.810,90	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**

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

Hensættelser

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.441.171,23	1.983.373,71
163.189,36	293.373,71
3.277.981,87	1.690.000,00
0,00	0,00
2.592.733,34	6.048.896,38
654.663,57	624.179,20
370.643,41	501.218,85
1.567.426,36	4.923.498,33
6.033.904,57	8.032.270,09

-1.136.205,87	-1.177.016,77
-89.000,00	-89.000,00
-1.022.205,87	-1.080.430,49
-25.000,00	-7.586,28
-4.850.747,50	-6.618.837,60
-5.339,27	-5.339,27
-4.845.408,23	-6.613.498,33
0,00	0,00
-46.951,20	-236.415,72
-42.975,15	-28.327,10
0,00	-204.396,57
-3.976,05	-3.692,05
-6.033.904,57	-8.032.270,09

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
4.153.000,00	4.153.000,00	4.168.000,00	4.153.000,00	0,00	0,00
4.153.000,00	4.153.000,00	4.168.000,00	4.153.000,00	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
-287.429,56	-324.500,00	-291.718,34	0,00	0,00	-287.429,56
-287.429,56	-324.500,00	-291.718,34	0,00	0,00	-287.429,56

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.091.675,33	-1.074.262,00	-966.578,43	0,00	-884.857,10	-206.818,23
-129.630,75	-133.500,00	-124.164,88	0,00	0,00	-129.630,75
-43.744,10	0,00	-9.447,24	0,00	-17.268,20	-26.475,90
-1.265.050,18	-1.247.762,00	-1.100.190,55	0,00	-902.125,30	-362.924,88

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
-103.659,36	-196.000,00	-111.795,12	0,00	0,00	-103.659,36
-34.542,91	-97.500,00	-76.530,99	0,00	-12.777,00	-21.765,91
-1.007.114,26	-2.048.427,00	-1.762.557,60	0,00	-907.548,72	-99.565,54
0,00	0,00	-2.152,40	0,00	0,00	0,00
-843.325,00	50.000,00	-124.562,50	50.000,00	0,00	-893.325,00
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-571.422,00	-571.422,00	-553.230,00	0,00	0,00	-571.422,00
-2.560.063,53	-2.888.349,00	-2.630.828,61	50.000,00	-920.325,72	-1.689.737,81

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
354,17	-10.000,00	-7.919,78	0,00	0,00	354,17
354,17	-10.000,00	-7.919,78	0,00	0,00	354,17

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 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav 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 indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
