

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Catharinæ Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8454

CVR-nr. 64333119

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets 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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sankt Catharinæ Sogns Menighedsråd.

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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 kirkekassens 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 provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet 2023

Den kirkelige ligning har i år 2023 været på kr. 9.699.000 på driften og kr. 160.000 på anlæg. Beløbene deles i 12-dele som udbetales/overføres hver måned.

Overskud på drift 2023 beløber sig til kr. 122.929,47 og fordeler sig således:

	Regnskab	Budget	Forskel	%
1. Fælles indtægter	9.699.000,00	9.699.000,00	0	100 %
Øvrig drift i alt spec. herunder	-9.576.070,53	-9.698.627,00	+122.556,47	98,74 %
2. Kirkebygning og Sognegård	-3.288.644,86	-3.226.797,00	-61.847,86	101,92 %
3. Kirkelig aktiviteter	-3.157.164,89	-3.269.715,00	+112.550,11	96,56 %
4. Kirkegården	-2.092.583,96	-2.157.210,00	+64.626,04	97,00 %
5. Præstebolig	-160.779,30	-99.550,00	-61.229,30	161,51 %
6. Adm. Og fællesudgifter	-871.094,98	-900.936,00	+29.841,02	96,69 %
7. Finansielle poster	-5.802,54	-44.419,00	+38.616,46	13,06
Samlet	+122.929,47	+373,00	+122.556,47	

Der har været en del omrokering af personale på kirkegård, kapel og krematoriet, og dog er det lykkedes at holde lønbudgettet. I lønbudgettet er også indregnet de kr. 228.375 der blev bevilget af de frie midler, som funktionstillæg så længe ledelsen mangler, samt kr. 120.000 til flexjobber.

4: Krematoriet har i 2023 givet et overskud på kr. 716.557,78 i forhold til budget, hvilket kommer fra ca. 125 kremeringer mere end budgetteret plus 93 kremeringer fra Ålborg. Dette giver mere slid på anlægget, samt lidt ekstra i lønudgift på 4200 krematoriet.

Under 4 kirkegården er oprettet og udført projekter (Frie Midler) for kr. 1.121.075,00. Disse er ikke med i budgettallet. Lønningerne i kapel (4100) er overskredet med kr. 208.743. Det skyldes at en medarbejders løn fejlagtigt bliver indplaceret på 4000 kirkegården i stedet for 4100 kapel. Dette ændrer ikke på totalen i lønregnskabet under 4 og dermed ikke i lønregnskabet totalt.

Lønninger inkl. pension, feriepenge, særlig feriegodtgørelse, atp samt div lønrefusioner samt :

Konto/sted	Budget	Saldo		
2100 – Kirkebygning	212.827,00	222.119,89	-9.292,89	104,37
2300 – Sognegård	1.031.160,00	1.085.677,63	-54.517,63	105,29
2400 – Kirkekontor	837.348,00	850.232,58	-12.884,58	101,54
2500 – Tjeneste lige lokaler i præstegårde	8.240,00	7.348,56	891,44	89,18
2 - Total Kirkebygning og Sognegård	2.089.575,00	2.165.378,66	-75.803,66	103,63
3100 – Gudstjenester og kirkelige handlinger	1.492.188,00	1.490.571,37	1.616,63	99,89
3200 – Kirkelig undervisning	428.650,00	475.378,60	-46.728,60	110,90
3500 – Kirkekor	335.000,00	377.594,55	-42.594,55	112,71
3501 – Cantori	48.000,00	39.989,57	8.010,43	83,31
3600 – Kirkekoncerter	266.371,00	251.733,60	14.637,40	94,50
3700 – Foretags- og mødevirksomhed	28.906,00	10.979,00	17.927,00	37,98
3 – Total Kirkelige aktiviteter	2.599.115,00	2.646.246,69	-47.131,69	101,81
4000 – Kirkegården	4.674.491,00	4.614.874,42	59.616,59	98,72
4100 – Kapel/begravelse, urnenedsættelser	770.915,00	979.658,29	-208.743,29	127,08
4200 – Krematorium	1.318.576,00	1.369.126,66	-50.550,66	103,83
Frie midler – funktionstillæg v mgl ledelse + flexjobber	348.375,00			
4 – Total Kirkegård	7.112.357,00	6.963.659,37	148.497,63	97,91
6000 – Fælles formål	100.000,00	0,00	100.000,00	0
6100 – Menighedsråd/provstiudvalget	67.091,00	63.540,00	3.551,00	94,70
6300 – Bygning	20.000,00	0,00	20.000,00	0
6 – Total Administration og fællesudgifter	187.091,00	63.540,00	123.551,00	33,96
For lidt brugt til lønninger i 2022 i forhold til Budget	11.988.138,00	11.838.824,72	149.113,28	98,75

Generelt vedr. el-forbrug.

I elforbruget er der ikke de store udsving i forbruget af kwh og priserne er pr. kwh ved at finde et stabilt niveau igen. Da budgettet er lagt i 2022, inden man vidste hvordan prisen på el ville udvikle sig, betyder det at der er overbudgetteret, og hermed en besparelse i forhold til budget på kr. 245.462.

		Budget 2023– KR.	Regnskab 2023 – KR.	Sparet KR.	%	Forbrug 2022 KWH	Forbrug 2023KWH	Mindre forbrug KWH
Aldershøjvej 13 Gl. Løkkensvej 30 Kirkegårdsvej 17 (185)	4000	44.000	17.728	26.272	40	12.069 28 104 =12.201	12.000 164 93 =12.257	56
Kirkegårdsvej 17 krematoriet (186)	4200	292.000	140.682	151.318	48	88.157	86.140	-2.017
Kirkegårdsvej 17 Kapel (188)	4100	23.000	13.322	9.678	58	8.336	7.810	-526
Lille Kirkestræde Kirken	2100	33.000	17.637	15.363	53	9.632	10.508	876
St. Kirkestræde Provstebolig	5100	17.000	12.618	4.382	74	4.665 Tom 1/3-1/7	7.234	2.569
Torvet 4 Sognegården	2300	76.000	37.551	38.449	49	23.958	22.262	-1.696
Total		485.000	239.538	245.462	49	146.949	146.211	-738

Samlet resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 37.049,38 og udgør pr. 31/12-23 kr.2.756.015,42. Heraf er der bundet kr. 951.887,20 i disponeringer fra de Frie midler fra 2022 som ikke er udført, samt kr. 87.152,00 i ikke udførte projekter fra Midlertidig drift. Dvs. at Menighedsrådet har kr. 1.716.976,22 til disponering i 2024 (se bilag vedr. disponeringer 2024).

Generelt indkøbes der flere forbrugsvarer (rengøringsmidler, desinfektionsmidler, div papir) nu end for år tilbage. Det skyldes bl.a. en rengøringsbølge efter Coronaen samt prisstigninger.

Porto/fragt er en stor post. Der sendes stadig mange breve samt urner, og portoen er stærkt stigende.

Fortæringskontiene er stigende. Der har været store prisstigninger på fødevarer, samtidig med at antallet af arrangementer nu igen er på normalt niveau.

2 – Kirkebygning og Sognegård

Installation af ABDL anlæg (aut. dørlukningsanlæg i forb med brand). Krav fra brandmyndighederne. Anlægget kostede kr. 26.300 og var ikke budgetteret.

3 – Kirkelige aktiviteter:

Ingen væsentlige overskridelser.

4 – Kirkegård

4000 – Kirkegården:

222010 – Repræsentation intern:

I forbindelse med et 40 års jubilæum for en gartner, blev der afholdt reception. Arrangement var ikke budgetteret.

228035 – Fortæring

Der har været bespisning i forb med kurser vedr. nye systemer, internt.

229510 – Tab på debitorer – 4 tab hvoraf 2 er tilbagebetaling af kremeringer til bedemænd, da regningen kommer tilbage til kirkegården hvis bedemændene ikke kan inddrive udestående. Der er kun afsat kr. 3.000 til tab i 2023.

4100 – Kapel, begravelser og urnenedsættelser:

223040 – Vedl. af inventar og tekniske installationer - Pg.a. fejl i mailadresser, har OTIS samt Marcussen & søn, sendt fakturaer vedr. 2022 i regnskabsår 2023. Totalt beløber det sig på ca. kr. 12.000 der vedrører 2022 og ikke 2023.

4200 – Krematoriet:

228055 – Forbrugsvarer – merudgift på kr. 43.000 da der er købt keramik brændingsnumre ind til 3 år (kr. 36.525) samt urnekasser til flere år.

5 – Præsteboliger:

5100 - Provstebolig. Der er lavet udv. malerarbejde for ca. kr. 50.000 i 2023. Dette stykke arbejde skulle være udført i forbindelse med istandsættelse af Provstebolig i 2022.

5200 - Svanelundsvej: Her er malet stakit til kr. 12.000 der ikke var budgetteret med.

I forbindelse med bygningens fraflytning pr. 1/8, mangler der ca. kr. 20.000 i huslejeindtægt for resten af 2023.

6 – Administration og fællesudgifter:

6000 – Fælles formål:

227075 – Gebyrer – Det er ikke ualmindeligt at det koster kr. 250 pr konto pr. kv. Derudover betaler vi til NOKAS der et pengetransportsystem. Det er afmeldt fra 2024, men der var lang opsigelsestid (kr. 3.000 pr. år)

226510/20 – IT - Der er brugt kr. 112.500 på IT mod budgetteret kr. 65.000. Der er indkøbt 2 arbejds- og hjemme PC til præster, samt opgraderet 1 computer til kirkekontoret.

Fremadrettet skal der sættes flere penge af til IT, da næsten alle medarbejdere med administrative opgaver har PC, og disse løbende skal udskiftes/opgraderes for at kunne rumme de store programmer.

6100 – Menighedsrådet/Provstiuudvalget:

2010 – Repræsentation intern: Der har været mange fødselsdage, sølvbryllupper og jubilæer i år.

Styring anlægsaktiviteter 2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+teller -)	Bemærkninger
ANLÆG 2023							
1 KDV 530 Indretning materialeplads	21.418		21.418	-19.361		40.777	Se bem under 1 (VF)
2 Udviklingsplan kirkegård	50.000		50.000			50.000	(VF)
3 KDV 481 Vendeplads v krematorium	80.000		80.000	37.579	42.421	0	Afsluttet (Egen arb.kraft)
4 KDV559 Teglstensvæg rep.Provstebolig	30.000		30.000			30.000	Ikke påbegyndt
5 KDV520 Udskriftning af askebereder	350.000		350.000	467.104	-107.104	0	Underskud. PU orienteres
5 KDV580 35 nye stole til konfirmandrum i Sognegårde		60.000	60.000	59.704		296	Afsluttet
7 KDV581 Reparation af kirkegårdsmur mod Kirkegårdsvej		100.000	100.000	41.220		58.780	Søges til andet formål (VF)
8			0			0	
9			0			0	
Bevillinger i alt (netto)	531.418	160.000	691.418	576.248	-64.683	179.853	

1 Naboandel stakit indbetalt i jan 2023 + 19.361,02 Total rest 40.777,00 kr.

3 KDV 481 - Besparelsen på projektet opstår pga. at der bruges egen arbejdskraft (ca. 80 timer a kr. 160 = 12.800) samt det faktum at man ikke kunne få fliser magen til dem der lå der, og derfor valgte den billigere løsning - grus.

5 KDV 520 - Ekstra sug/montering af suget, samt regning på omlægning/flytning af div i krematoriet pga. ny askebereder kræver mere plads end den gamle.

7 KDV 581 - Prisen er sat ud fra først indhentet tilbud. Efterfølgende tilbud blev billigere og det valgte tilbud lød på kr 36.000 + moms.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	9.699.000,00	9.699.000,00	9.065.336,45
Øvrig drift i alt	-9.576.070,53	-9.698.627,00	-8.073.948,31
2 Kirkebygning og sognegård	-3.288.644,86	-3.226.797,00	-2.945.787,95
Indtægter	84.311,13	60.000,00	82.281,20
Udgifter, løn	-2.165.378,66	-2.089.575,00	-2.047.802,89
Udgifter, øvrig drift	-1.207.577,33	-1.197.222,00	-980.266,26
3 Kirkelige aktiviteter	-3.157.164,89	-3.269.715,00	-3.122.154,63
Indtægter	29.839,24	31.000,00	24.918,86
Udgifter, løn	-2.646.246,69	-2.599.115,00	-2.612.146,32
Udgifter, øvrig drift	-540.757,44	-701.600,00	-534.927,17
4 Kirkegård	-2.092.583,96	-2.157.210,00	-827.606,81
Indtægter	8.470.598,94	7.576.120,00	8.559.170,97
Udgifter, løn	-6.963.659,37	-6.763.982,00	-6.598.164,94
Udgifter, øvrig drift	-3.599.523,53	-2.969.348,00	-2.788.612,84
5 Præstebolig mv.	-160.779,30	-99.550,00	-296.304,52
Indtægter	165.161,43	201.100,00	181.696,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-325.940,73	-300.650,00	-478.001,43
6 Administration og fællesudgifter	-871.094,98	-900.936,00	-857.879,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.540,00	-187.091,00	-64.025,00
Udgifter, øvrig drift	-807.554,98	-713.845,00	-793.854,72
7 Finansielle poster	-5.802,54	-44.419,00	-24.214,68
Indtægter	4.951,91	581,00	6.943,85
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.754,45	-45.000,00	-31.158,53
A Resultat af drift	122.929,47	373,00	991.388,14

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-2.436,13
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	160.000,00	160.000,00	1.180.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-59.703,75	-60.000,00	-404.852,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-535.903,21	-100.000,00	-342.983,60
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-728.034,50
B Resultat af anlæg	-435.606,96	0,00	-298.306,23
C Resultatopgørelse	-312.677,49	373,00	693.081,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	1.836,13	-1.836,13	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-232.493,00	0,00	-232.493,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-703.000,00	0,00	-703.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.718.966,04	-37.049,38	-2.756.015,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-531.416,00	351.563,00	-179.853,00
742010 Årsafslutningskonto	312.677,49	-312.677,49	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-178.155,35	-6.462,07	-184.617,42

Resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 37.049,38 og udgør pr. 31/12-23 kr. **2.756.015,42**

Af de frie midler er der rest disponeringer fra 2022:

<u>Kirken:</u>	KDV 548	Streamingudstyr	kr.	59.000,00
	KDV 606	Tilskud orgelstemme untersatz 32	kr.	300.000,00
	KDV 593	Belysning i kirken (rest)	kr.	25.806,25
<u>Kirkegården:</u>	KDV 552	Færdiggørelse udenomsarealer Aldershøjvej (rest)	kr.	33.914,38
	KDV 554	Lovliggørelse af vaskeplads	kr.	95.000,00
	KDV 597	Kirkegårdslåge (rest)	kr.	24.427,57
	KDV 529	Maling urnehal (25.000 FM i 23 + 22.291 i FM i 21)	kr.	47.291,00
	KDV 611	Halvtag værksted	kr.	75.000,00
	KDV 555	Døde cedertræer (påbegyndt)	kr.	49.905,00
	KDV 495	Udv. døre kapel	kr.	5.000,00
	KDV 596	stabilisering afstensætning urnelund	kr.	100.000,00
		Rest fra 2023 (frasorterede ønsker)	kr.	136.543,00

Ovf. rest Frie midler..... kr. 951.887,20

Af Midlertidig drift fra 2022:

KDV 595	Kompostområde Kirkegården	kr.	37.000,00
KDV 625	Nye stolper til låger i kirkegårdsmur	kr.	50.000,00
	Over/underskud på rest MD	kr.	152,00

Ovf. Rest Midlertidig drift..... kr. 87.152,00

Rest til disponering 2024 foreslås anvendt til:

kr. 1.716.976,22

Formål	KDV	Bemærkninger	Tekst (ønsker til disponering)	Ca. pris
			Forslag til disponering	1.716.976,22
2300	-		Kontorindretning ny adm. koordinator (incl it)	45.000,00
3100			Stensætning v. våbenhus	40.000,00
	-		Nyt lejemål Nørregade 18A (husleje 26.250 + forbrug ca.10.500)	40.000,00
	-		Indretning kontor Nørregade 18A	10.000,00
	-		Midlertidig, delvis finansiering af løn adm. koordinator 2024	200.000,00
4000	596		Stabilisering stensætninger urnelunden, 2. år	100.000,00
2300	633	Note 1)	Ventilationsanlæg sognegården	300.000,00
2100		Note 2)	Lydanlæg kirken	500.000,00
4000	626		Gelændere til urnelunden	100.000,00
4000	624		Løvsuger Egholm	100.000,00
4000	625		Materialer til anlæggelse af Lapidarium	10.000,00
2100	630		Renovering af lille orgel kirken	80.000,00
5200		Note 3)	Svanelundsvej – mgl. lejeindtægt ½ år + istandsættelse (gulve bl.a.)	
4000	632	Note 4)	Renovering af kirkegårdsmur (gl. kirkegård)	
4000	629		Træer som erstatning for de fældede (Allé-træer)	35.000,00
4000	-		Licenser fra oktober 2024 (100 kr x 11 stk x 12 mdr x 5 kvrt)	16.500,00
2100	631		Børnekirken (børnealter)	10.000,00
4000	554		Lovliggørelse af vaskeplads. Ekstra udgift 120.000	120.000,00
			Total (overskud/ikke reserverede frie midler kr. 10.476,22)	1.706.500,00

- Ad note 1) Mgl. KDV nr. da projektet ikke er færdigbeskrevet.
Ad note 2) Foreløbigt overslag. Akut udskiftning af lydanlæg (for mange reparationer)
Ad note 3) Klargøring/istandsættelse i forb. med præsteskitte (Evt 5% midler)
Ad note 4) Vurderes ved syn i april

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
16.987.068,87	16.907.636,13
1.024.443,43	998.358,80
214.580,36	184.981,52
232.493,00	232.493,00
15.515.552,08	15.491.802,81
128.420,58	136.258,16
128.420,58	136.258,16
3.184.725,24	3.210.176,26
3.073.366,21	3.086.948,88
-1.836,13	0,00
113.195,16	123.227,38
20.300.214,69	20.254.070,55

-4.362.194,26	-4.055.978,84
1.836,13	0,00
-232.493,00	-232.493,00
-703.000,00	-703.000,00
-178.155,35	-184.617,42
-2.718.966,04	-2.756.015,42
-531.416,00	-179.853,00
-15.521.828,90	-15.488.271,10
-6.276,82	3.531,71
-15.515.552,08	-15.491.802,81
0,00	0,00
-416.191,53	-709.820,61
-188.133,93	-363.612,23
-57.070,08	23.529,23
-170.987,52	-369.737,61
-20.300.214,69	-20.254.070,55

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.699.000,00	9.699.000,00	8.816.000,04	9.699.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	249.336,41	0,00	0,00	0,00
9.699.000,00	9.699.000,00	9.065.336,45	9.699.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-809.548,17	-796.427,00	-535.766,81	0,00	-222.119,89	-587.428,28
-69.481,50	-160.000,00	-98.053,53	0,00	0,00	-69.481,50
-1.541.372,20	-1.415.782,00	-1.493.337,86	84.311,13	-1.085.677,63	-540.005,70
-852.628,08	-837.348,00	-804.088,57	0,00	-850.232,58	-2.395,50
-15.614,91	-17.240,00	-14.541,18	0,00	-7.348,56	-8.266,35
-3.288.644,86	-3.226.797,00	-2.945.787,95	84.311,13	-2.165.378,66	-1.207.577,33

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.689.833,66	-1.678.188,00	-1.757.631,74	5.005,80	-1.490.571,37	-204.268,09
-581.626,76	-629.650,00	-522.983,32	0,00	-475.378,60	-106.248,16
-19.403,53	-27.000,00	-18.939,05	2.815,40	0,00	-22.218,93
-187.122,22	-180.000,00	-183.620,95	0,00	0,00	-187.122,22
-424.852,31	-390.700,00	-371.413,20	0,00	-417.584,12	-7.268,19
-254.567,61	-340.071,00	-261.817,03	5.826,44	-251.733,60	-8.660,45
241,20	-21.906,00	-5.749,34	16.191,60	-10.979,00	-4.971,40
0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.157.164,89	-3.269.715,00	-3.122.154,63	29.839,24	-2.646.246,69	-540.757,44

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.672.892,01	-3.729.419,00	-3.017.230,84	2.885.071,46	-4.614.874,42	-1.943.089,05
-779.024,37	-533.415,00	-686.225,41	448.142,64	-979.658,29	-247.508,72
2.359.332,42	2.105.624,00	2.875.849,44	5.137.384,84	-1.369.126,66	-1.408.925,76
-2.092.583,96	-2.157.210,00	-827.606,81	8.470.598,94	-6.963.659,37	-3.599.523,53

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.238,06	-14.150,00	-211.848,25	86.476,88	0,00	-133.714,94
-45.498,10	-16.000,00	-93.302,03	30.357,44	0,00	-75.855,54
-68.043,14	-69.400,00	8.845,76	48.327,11	0,00	-116.370,25
-160.779,30	-99.550,00	-296.304,52	165.161,43	0,00	-325.940,73

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-280.185,93	-305.000,00	-223.125,43	0,00	0,00	-280.185,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-147.995,97	-126.591,00	-162.355,31	0,00	-63.540,00	-84.455,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-182.211,31	-233.000,00	-191.094,25	0,00	0,00	-182.211,31
63 Bygning	-44.550,61	-20.000,00	-9.547,03	0,00	0,00	-44.550,61
67 Efteruddannelse	-83.962,00	-100.000,00	-100.806,00	0,00	0,00	-83.962,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-15.843,75	0,00	-33.250,00	0,00	0,00	-15.843,75
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-116.345,41	-116.345,00	-137.701,70	0,00	0,00	-116.345,41
I alt	-871.094,98	-900.936,00	-857.879,72	0,00	-63.540,00	-807.554,98

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.090,83	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	4.951,91	-45.000,00	-30.067,70	4.951,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.754,45	0,00	6.943,85	0,00	0,00	-10.754,45
I alt	-5.802,54	-44.419,00	-24.214,68	4.951,91	0,00	-10.754,45

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-404.852,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-59.703,75	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-59.703,75
83 Kirkegård	-78.798,82	-100.000,00	-342.983,60	0,00	0,00	-78.798,82
84 Krematorium	-457.104,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-457.104,39
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-728.034,50	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-2.436,13	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	160.000,00	160.000,00	1.180.000,00	160.000,00	0,00	0,00
I alt	-435.606,96	0,00	-298.306,23	160.000,00	0,00	-595.606,96

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		
1 bi Hjørring Markjorder	794	1.400.000	272.000		Præstebolig, Trollhättanvej
30 cn Hjørring Markjorder	777	1.850.000	422.900		Præstebolig, Svanelundsvej
287 Hjørring Bygrunde	1176	2.250.000	305.800		Provstebolig, St. Kirkestr. 1
240 Hjørring Bygrunde	838	4.850.000	766.800		Sognegård, Tovet 4 - ejes
11 da Hjørring Markjorder	2559	1.300.000	305.200		Velfærdsbygning, Aldershv.
11 gk Hjørring Markjorder	797	1.000.000	279.500		Kirkegårdskontor, Aldersh.v
Ejendomsværdi i alt		12.650.000			

**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.*

Dato	Indsamlingformål/organisation	MP gebyr	Kontant MP konto 45610 fra kuvert	MP i kirken	Total	Kontour	Ovf dato
1. januar	Bibelselskabet (obligatorisk)	0,75	169,25	248,50	417,75	3001-2002086	04.01.2023
8. januar	Mission Afrika	0,75	179,25	298,00	477,25	5061-1060018	10.01.2023
15. januar	Danmarks Folkekirkelege Sønd.skoler	0,75	143,25	99,25	242,50	7170-2257453	18.01.2023
22. januar	Diakonhøjskolen	0,75	124,25	148,50	272,75	5077-2005398	31.01.2023
29. januar	Y's Men Region Danmark	0,75	61,75	-	61,75	0994-311 922	09.03.2023
5. februar	Menighedsplejen	0,75	55,75	298,50	354,25	9001-4563160492	13.02.2023
12. februar	Folkekirken Nødhi (Lordskælv Syrien)	0,75	675,75	1.394,00	2.069,75	4183-6052800	09.03.2023
19. februar	Danmarks Kristelige Gymnasiasbøve	0,75	25,25	-	25,25	8075-1128614	09.03.2023
26. februar	Hjørting Krisecenter	0,75	156,25	99,25	255,50	9001-4582553810	09.03.2023
5. marts	Den blå Sociale Café	0,75	332,25	516,25	848,50	7138-0001012781	09.03.2023
12. marts	Folkekirken Nødhi	0,75	76,25	795,25	871,50	4183-6052800	15.03.2023
19. marts	Samvirkende Menighedsplejer	0,75	275,25	99,25	374,50	8075-2018699	28.03.2023
26. marts	Menighedsplejen	0,75	269,75	99,25	369,00	9001-4563160492	12.04.2023
2. april	Den blå Sociale Café	0,75	169,25	1.194,00	1.363,25	7138-0001012781	12.04.2023
6. april	Hjørting Krisecenter	0,75	344,25	297,75	642,00	9001-4582553810	13.04.2023
7. april	Hjørting Krisecenter	0,75	216,25	117,75	334,00	9001-4582553810	13.04.2023
9. april	KFUM og KFUK i Danmark	0,75	303,75	99,25	403,00	8075-140685	13.04.2023
10. april	KFUM og KFUK i Danmark	0,75	92,25	99,25	191,50	8075-140685	13.04.2023
16. april	Danske Sømands- og Udlændskirker	0,75	73,75	148,50	222,25	4400-4525210049	18.04.2023
23. april	Menighedsplejen	0,75	105,25	149,25	254,50	9001-4563160492	27.04.2023
30. april	Danmission	0,75	150,25	99,25	249,50	4190-6000398	16.05.2023
5. maj	Promissio (Kriv projektnr. 7952)	0,75	149,25	199,25	348,50	2207-62262753	12.05.2023
7. maj	Hjørting Krisecenter	0,75	93,25	29,50	122,75	9001-4582553810	10.05.2023
14. maj	Hjørting Krisecenter	0,75	292,75	99,25	392,00	9001-4582553810	22.05.2023
18. maj	Den danske Israelsmission	0,75	-	337,75	337,75	0994-0003054500	06.06.2023
21. maj	Den blå Sociale Café	0,75	239,25	398,50	637,75	7138-0001012781	06.06.2023
28. maj	Folkekirken Nødhi	0,75	414,25	347,75	762,00	4183-6052800	06.06.2023
29. maj	Folkekirken Nødhi	0,75	-	447,00	447,00	4183-6052800	28.06.2023
	Total side 1		5.188,00	8.160,00	13.348,00		

Dato	Indsamlingsformål/organisation	MP gebyr	Kontant MP konto 45610 fra kuvert	MP i kirken	Total	Kontour	Ovf dato
4. juni	Kirkens Korshær	0,75	144,25	148,5	292,75	9541-5401429	28.06.2023
11. juni	Tværkulturelt Center	0,75	293,25	199,25	492,50	1551-7707231	28.06.2023
18. juni	KFUM's Sociale Arbejde		150,50	350,00	500,50	3420-0010322928	28.06.2023
25. juni	KFUK's Sociale Arbejde		64,00	-	64,00	4440-8170037	05.07.2023
2. juli	Hjørring Krisecenter		750,00	260,00	1.010,00	9001-4582553810	05.07.2023
9. juli	Hjørring Krisecenter		140,00	100,00	240,00	9001-4582553810	11.07.2023
16. juli	Den blå Sociale Café		510,00	250,00	760,00	7138-0001012781	21.08.2023
23. juli	Den blå Sociale Café		616,00	660,00	1.276,00	7138-0001012781	21.08.2023
30. juli	Døvemienighederne		297,00	150,00	447,00	1551-5275709	21.08.2023
30. juli	Menighedsplejen		55,00	-	55,00	9001-4563160492	21.08.2023
6. august	Frivilligt Dreng- og Pige-forbund		213,00	50,00	263,00	3001-3001576984	21.08.2023
13. august	Menighedsplejen		448,00	50,00	498,00	9001-4563160492	29.08.2023
20. august	KFUM's Soldatermission		395,00	150,00	545,00	8075-0000117840	29.08.2023
27. august	Mission Afrika		182,50	114,00	296,50	5061-1060018	29.08.2023
3. september	Blå Kors Danmark		403,00	135,00	538,00	7138-0001012781	25.09.2023
10. september	Hjørring Krisecenter		290,00	250,00	540,00	9001-4582553810	25.09.2023
17. september	Folkekirken Nødhjælp (høstgudstj?)		486,50	350,00	836,50	4183-6052800	09.10.2023
24. september	Menighedsplejen		382,00	100,00	482,00	9001-4563160492	09.10.2023
1. oktober	Menighedsfrakultetet		70,50	250,00	320,50	3409-8177600	09.10.2023
8. oktober	Ekstisensen		178,50	10,00	188,50	7630-0002004247	01.11.2023
15. oktober	Hjørring Krisecenter		201,50	120,00	321,50	9001-4582553810	24.10.2023
22. oktober	Menighedsplejen		20,00	350,00	370,00	9001-4563160492	24.10.2023
29. oktober	Den blå Sociale Café		192,00	570,00	762,00	7138-0001012781	01.11.2023
5. november	Menighedsplejen		74,00	150,00	224,00	9001-4563160492	08.11.2023
12. november	Indre Mission Danmark		302,00	450,00	752,00	7170-2212631	15.11.2023
19. november	Den blå Sociale Café		319,50	170,00	489,50	7138-0001012781	24.11.2023
26. november	Menighedsplejen		548,00	100,00	648,00	9001-4563160492	12.12.2023
3. december	Menighedsplejen		110,00	100,00	210,00	9001-4563160492	12.12.2023
	Total side 2		7.836,00	5.586,75	13.422,75		

Dato	Indsamlingsformål/organisation	MP gebyr	Kontant MP konto 45610 fra kuvert	MP i kirken	Total	Kontonr	Ovf dato
10. december	Den blå Sociale Café		52,50	320,00	372,50	7138-0001012781	12.12.2023
17. december	Grundtvigs Forum		80,00	150,00	230,00	4180-3119080339	19.12.2023
24. december	Folkekirken Nødhjælp		1.509,00	1.128,00	2.637,00	4183-6052800	
25. december	Børnesagens Fællesråd		370,50	695,00	1.065,50	5501-8420041773	
26. december	Børnesagens Fællesråd		-	-	-	5501-8420041773	
31. december	Café Exit		317,50	425,00	742,50	3409-3409423574	
	Total side 3		2.329,50	2.718,00	5.047,50		
	I alt.: side 1 + 2 + 3		15.353,50	16.464,75	31.818,25		

Sct. Catharinæ Menighedsråd								
Sct. Catharinæ Menighedsråd 2023								
MIDLERTIDIG DRIFT 2022								
	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
KDV504 Dør ved organistkontor kirken isættes *	12.808			12.808			12.808	se note
KDV512 Renover. kirkens legerum + trappe	45.000			45.000	46.538		-1.538	Afsluttet. Videreført MD fra 2021
KDV599 Nyt IT til konfirmandundervisning		30.000	20.000	50.000	49.969		32	Afsluttet. 20.000 ekstra (FM22)
KDV595 Kompostområde Kirkegården		37.000		37.000			37.000	Ikke påbegyndt
KDV623 Nye stolper til låger i kirkegårdsrum		50.000		50.000			50.000	Ikke påbegyndt. Nyt KDV kun stolper
KDV591 (557) Sydvestlig vinduesparti udsk Trollhättenvej	25.000	37.500		62.500	73.650		-11.150	Afsluttet. Se note
				0			0	
				0			0	
				0			0	
Midlertidig bevilling i alt	82.808	154.500	20.000	257.308	170.156	0	87.152	

* KDV504 kr. 12.808 Ansøges PU konv til ???

** KDV557. Der er givet kr. 25.000 i MD i 2022 og kr. 37.500 i MD i 2023

KDV557 lukket 29/3-22, da KEN ikke syntes det var nødvendigt. Eft. fig. Har Per Lønborg bestemt (KDV591) at det skal lavet aht salg på sigt

Anlæg

KDV520	Anlæg	Udskiftning af Askebereder	
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
330398	19-04-23	El-instal Jens L demont/mont askeknuser	7.215,00
330438	25-04-23	Nederman montage sug askebereder	51.094,95
330451	01-05-23	Dinesen Byg klargøring ny askebereder	62.188,19
330452	01-05-23	Dinesen Byg ny askebereder	336.606,25
	Samlet udgift		457.104,39

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2023	350.000,00
	Samlet finansiering		350.000,00

		Regnskab	
		KDV 520	350.000,00
		Div. Fakturaer	457.104,39
Total		Overskud	-107.104,39

Anlæg

KDV581	Anlæg	Rep. af kirkegårdsmur	
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
330943	15-08-23	Jørgen Kristensen	41.220,00
	Samlet udgift		41.220,00

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2023	100.000,00
	Samlet finansiering		100.000,00

		Regnskab	
		KDV 581	100.000,00
		Div. Fakturaer	41.220,00
Total		Overskud	58.780,00

Anlæg

KDV560 Anlæg Stole konfirmandtrum Sognegården			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
330521	04-05-23	Folsted 29 stole	59.703,75
	Samlet udgift		59.703,75

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2023	60.000,00
	Samlet finansiering		60.000,00

Regnskab			
		KDV 560	60.000,00
		Folsted stole	59.703,75
Total		Overskud	296,25

Anlæg

KDV481	Anlæg	Vendeplads ved krematorie	
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
330061	03-02-23	Kim Daarbak cement + muld	5.060,90
330056	07-02-23	XL-Byg mukkert, blyanter, mm	479,43
330057	07-02-23	XL-Byg cement	361,82
330103	15-02-23	XL-Byg cement og arb. handsker	601,72
330177	16-02-23	Landlyst hækplanter + muld vendeplads	21.809,08
330203	16-02-23	XL Byg betondæksel	306,25
330167	13-03-23	Kim Daarbak ganggrus	8.959,62
	Samlet udgift		37.578,82

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2023	80.000,00
	Samlet finansiering		80.000,00

		Regnskab	
		KDV 520	80.000,00
		Div. Fakturaer	37.578,82
Total		Over/underskud	42.421,18

Syring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Sct. Catharinæ

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

	Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Absluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
1	KDV/530 Indretning materialplads	21.416								21.416	-19.361		40.777
2	Udviklingsplan Kirkegård	50.000								50.000			50.000
3	KDV/481 Vendeplads v kornatorum	80.000								80.000	37.579	42.421	0
4	KDV/559 Tøjstovsvæg rep. Provstebolig	30.000								30.000			30.000
5	KDV/520 Udskriftning af askerbæder	350.000								350.000	457.104	-107.104	0
5	KDV/560 35 nye stole til konfirmandrum i Sognegårde		60.000							60.000	59.704		296
7	KDV/581 Reparation af kirkegårdsrum mod Kirkegårdsvej		100.000							100.000	41.220		58.780
8										0			0
9										0			0
	Bevillinger i alt (netto)	531.416	160.000	0	0	0	0	0	0	691.416	576.246	-64.683	179.853

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

- Naboandel strøkt indbetalt i jan 2023 + 19.361,02 Total rest 40.777,00 kr.
- KDV/520 Askerbæder ekstrå penge fra FM 2021 kr. 50.000