

ÅRSREGNSKAB 2023

for Frederikshavn Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8476

CVR-nr. 57089814

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: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Frederikshavn Sogn:

Menighedsrådet ved Fr.havn Sogn har påtaget sig den praktiske opgave at indsende et fælles årsregnskab for de to selvstændige og økonomisk uafhængige enheder - Fr.havn Sogn og Fr.havn Kirkegårde.

For at udarbejde det fælles årsregnskab er regnskabsdataene for de to enheder blevet sammenkørt, så de fremstår som et fælles årsregnskab, men menighedsrådet ved Fr.havn Kirke har dog kun ansvaret for den del af økonomien i det fælles årsregnskab, som vedrører Fr.havn Sogn. Som en naturlig konsekvens heraf, omfatter menighedsrådets erklæring på side 1 derfor kun forhold, som han henføres til Fr.havn Sogn.

Frederikshavn Kirke:

Årsregnskabet for 2023 er afsluttet med et overskud på 1.254 t.kr., som fordeler sig med et overskud på 145 t.kr. på driften og et overskud på 1.109 t.kr. på anlægsregnskabet. Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen pr. 31.12.2023 et negativt beløb på 11.733 t.kr. Menighedsrådets frie midler er dog steget med 423 t.kr. fra et positivt beløb på 605 t.kr. til et positivt beløb på 1.028 t.kr. Stigningen i de frie midler på 423 t.kr. svarer til overskuddet på driften på 145 t.kr. med fradrag af sognets egen andel af anlægsudgifterne på 55 t.kr. samt en overførsel på 333 t.kr. fra likviditet stillet til rådighed af provstiet, som har tilkendegivet, at sognet skal betale dette beløb tilbage.

For året 2023 var der på driften budgetteret med et underskud på 170 t.kr., men bl.a. som følge af, at en ansættelse af en ny kirketjener kun blev af kort varighed og dermed i realiteten blev udskudt til 2024, har der i 2023 ikke været afholdt de oprindeligt budgetterede lønkroner - også fordi kirkecoret ikke har haft fuld bemanning, og fordi der i 2023 ikke var behov for hjælp til undervisning af konfirmander med særlige behov. I 2023 er der bl.a. blevet afholdt udgifter på ca. 50 t.kr. til indretning af et nyt præstekontor ved gågaden i Frederikshavn, og i denne forbindelse kan nævnes, at sognets præstebolig på Birkekrogen 12 stadig står tom, og således endnu ikke er solgt. Driftsresultatet for 2023 blev derfor et overskud på 145 t.kr.

Når overskuddet på anlægsregnskabet for 2023 blev så stort som på 1.109 t.kr. skyldes det især, at der under anlægsregnskabet bogføres en ligningsindtægt på 1.266 t.kr., som er øremærket til betaling af afdrag på et stiftsmiddellån. Afdraget bogføres direkte på gældsposten, og går dermed uden om anlægsregnskabet.

I 2023 er der under anlægsregnskabet bogført 93 t.kr. til et låsesystem til Kirken, og 102 t.kr. til omfugning af facaden på præsteboligen Havlund 22. Der er således i alt bogført udgifter på 195 t.kr. på anlægsregnskabet for 2023, som dels er finansieret af tillægsbevillinger på i alt 140 t.kr. og dels af sognet med 55 t.kr., og udover disse udgifter er der på anlægsregnskabet også afholdt udgifter på 103 t.kr. vedr. indledende udgifter til renovering af kirkens spir.

Årsregnskabet for 2023 indeholder biregnskaber for begge de anførte anlægsarbejder, som er både påbegyndt og afsluttet i 2023, og herudover indeholder årsregnskabet for 2023 også et biregnskab for sognets menighedspleje.

Der vil blive udarbejdet et biregnskab for renoveringen af kirkens spir i det år, hvor arbejdet afsluttes.

Frederikshavn kirkegårde:

Regnskabet for 2023 viser et underskud på kr. 434.954,49 som delvis dækkes af nedskrivning af likviditet stillet til rådighed af provstiet på kr. 346.936,88 og resten en nedskrivning af fri midler på kr. 88.259,36

Salg af varer og tjenesteydelser viser et samlet overskud på kr. 372.597,34

Dette skyldes: Konto 118012: Hjemfald af gravstedskapital viser et overskud på kr. 155.990,73, samt et overskud kr. 216.606,61 på budgetterede indtægter.

Samlede lønomkostninger udviser et overskud på kr. 494.183,00 iflg. budgettet

Dette skyldes at vi pr. 31.12.2023 havde en ubesat stilling som kirkegårdsleder samt en samlet lønrefusion på kr. 174.877.

Vedligeholdelse

Vedligeholdelseskontiene udviser et underskud på kr. 274.355,57.

Heri ligger der synsudgifter, nødvendig renovering af kloakker ved kontorbygning på Fladstrand, nedtagning af stendige på Fladbjerg, nyt køkken på Fladbjerg samt nye lofter i kontorbygningen på Fladstrand pga. støjgener. Beslutninger truffet af bestyrelsen.

Anskaffelser

Som beskrevet i regnskabsforklaringer 2022 var der i 2023 behov for udskiftning af varebilen til en som er mere miljøvenlig. Anskaffelsespris kr. 250.000, to miljøvenlige el-truck kr.182.000. Desuden blev der behov for anskaffelse af nye minilæsser kr.

300.000 da den gamle var slidt og urentabel. Beslutning truffet af bestyrelsen. Der har været et merforbrug på IT-udgifter da Brandsoft har sat prisen op med hele kr. 22.000 på samme ydelser som 2022.

Frie midler udviste primo 2023 kr. 1.284.143 ultimo 2023 kr. 1.195,883 efter fradrag af underskud.

Af regnskabsforklaringer for 2022 henstår stadig en omlægning af chaussegang omkring de tyske grave, en forventet udgift på ca. kr. 200.000, som tages af de frie midler 2024. Arbejdet er ikke påbegyndt pga. sygdom og personalemangel og må derfor forventes lavet af entreprenør udefra.

På Fladbjerg er kølefaciliteterne pressede og der er behov for en udbygning af reoler til kister på ca. kr. 35.000.

Følgende ting forventes finansieret af de frie midler i 2024

Da endnu en Egeholm er udslidt, er der bestilt en ny til speciel pris kr. 220.000 som først kan leveres i 2024.

Skovkirkegården har været en så stor succes at mindestolperne allerede må udvides for plads til yderligere mindeplader. En samlet pris på ca. kr. 30.000,00.

Den nyanskaffede varebil har aldrig haft en overdækket carport så der hentes tegning af arkitekt til godkendelse i provstiet i løbet af 2024. Pris kendes ikke endnu.

Vi forventer en ekstra udgift på udskiftning af tagvinduerne på Fladbjerg pga. ukendt udgift til leje af bl.a. lift i forhold til ekstrabevillingen fra provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Frederikshavn Sogn indgår i et samarbejde med Abildgård Sogn og Bangsbostrand Sogn omkring fælles drift af Frederikshavn Kirkegårde.

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 | 9.180.027,12 | 9.860.205,00 | 9.770.931,96 |
| Øvrig drift i alt | -9.470.337,48 | -10.030.205,00 | -9.987.183,15 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -1.135.674,06 | -1.118.534,00 | -1.373.064,60 |
| Indtægter | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Udgifter, løn | -455.348,13 | -507.750,00 | -452.309,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -692.325,93 | -622.784,00 | -932.754,69 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -2.475.048,05 | -3.102.967,00 | -2.392.128,08 |
| Indtægter | 24.992,25 | 30.700,00 | 35.371,43 |
| Udgifter, løn | -1.879.545,13 | -2.313.210,00 | -1.808.115,40 |
| Udgifter, øvrig drift | -620.495,17 | -820.457,00 | -619.384,11 |
| 4 Kirkegård | -4.491.079,53 | -4.403.062,00 | -4.459.090,00 |
| Indtægter | 4.254.443,59 | 3.872.635,00 | 4.132.336,17 |
| Udgifter, løn | -6.016.817,00 | -6.511.000,00 | -5.760.908,01 |
| Udgifter, øvrig drift | -2.728.706,12 | -1.764.697,00 | -2.830.518,16 |
| 5 Præstebolig mv. | -124.193,86 | -182.500,00 | -369.918,54 |
| Indtægter | 112.459,89 | 102.400,00 | 132.368,48 |
| Udgifter, løn | -7.762,96 | -7.500,00 | -12.689,45 |
| Udgifter, øvrig drift | -228.890,79 | -277.400,00 | -489.597,57 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -1.075.846,33 | -1.038.334,00 | -1.091.315,36 |
| Indtægter | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -637.899,87 | -606.440,00 | -618.750,19 |
| Udgifter, øvrig drift | -439.146,46 | -431.894,00 | -472.565,17 |
| 7 Finansielle poster | -168.495,65 | -184.808,00 | -301.666,57 |
| Indtægter | 2.151,20 | 0,00 | 64,82 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -135.002,01 |
| Udgifter, øvrig drift | -170.646,85 | -184.808,00 | -166.729,38 |
| A Resultat af drift | -290.310,36 | -170.000,00 | -216.251,19 |

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) | 1.406.666,96 | 1.266.667,00 | 1.629.116,96 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -196.130,08 | 0,00 | -299.674,56 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -101.550,00 | 0,00 | -121.450,00 |
| B Resultat af anlæg | 1.108.986,88 | 1.266.667,00 | 1.207.992,40 |
| C Resultatopgørelse | 818.676,52 | 1.096.667,00 | 991.741,21 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -785.177,14 | -241,75 | -785.418,89 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -18.356,88 | 0,00 | -18.356,88 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -680.178,07 | 680.178,07 | 0,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 13.933.333,36 | -1.266.666,66 | 12.666.666,70 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.889.269,23 | -334.826,26 | -2.224.095,49 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 102.880,08 | 102.880,08 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -818.676,52 | 818.676,52 | 0,00 |

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

| | |
|--------|---|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
|--------|---|

Lån

| | |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|----------------------|----------------------|
| 18.579.298,56 | 18.483.653,62 |
| 469.882,63 | 644.293,41 |
| 189.925,34 | 116.203,57 |
| 18.356,88 | 18.356,88 |
| 17.901.133,71 | 17.704.799,76 |
| 0,00 | 0,00 |
| 3.784.790,08 | 3.075.479,70 |
| 682.369,83 | 617.543,28 |
| 785.177,14 | 785.418,89 |
| 2.312.631,11 | 1.665.930,03 |
| 4.612,00 | 6.587,50 |
| 22.364.088,64 | 21.559.133,32 |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 10.560.352,04 | 9.741.675,52 |
| -785.177,14 | -785.418,89 |
| -18.356,88 | -18.356,88 |
| -680.178,07 | 0,00 |
| 13.933.333,36 | 12.666.666,70 |
| -1.889.269,23 | -2.224.095,49 |
| 0,00 | 102.880,08 |
| -17.901.133,71 | -17.704.799,76 |
| -17.901.133,71 | -17.704.799,76 |
| -13.933.333,36 | -12.666.666,70 |
| -13.933.333,36 | -12.666.666,70 |
| -1.089.973,61 | -929.342,38 |
| -298.780,65 | -386.783,63 |
| -543.079,36 | -417.526,01 |
| -248.113,60 | -125.032,74 |
| -22.364.088,64 | -21.559.133,32 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 9.180.027,12 | 9.860.205,00 | 9.677.103,96 | 9.180.027,12 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 93.828,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.180.027,12 | 9.860.205,00 | 9.770.931,96 | 9.180.027,12 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -565.879,48 | -614.434,00 | -524.189,44 | 0,00 | -206.159,98 | -359.719,50 |
| -132.583,39 | -50.000,00 | -435.396,45 | 0,00 | 0,00 | -132.583,39 |
| -384.423,30 | -454.100,00 | -413.478,71 | 12.000,00 | -249.188,15 | -147.235,15 |
| -52.787,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -52.787,89 |
| -1.135.674,06 | -1.118.534,00 | -1.373.064,60 | 12.000,00 | -455.348,13 | -692.325,93 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -10.522,02 | -8.600,00 | -7.694,16 | 0,00 | 0,00 | -10.522,02 |
| -628.186,73 | -631.754,00 | -643.807,66 | 0,00 | -575.351,68 | -52.835,05 |
| -511.841,44 | -998.282,00 | -507.115,06 | 2.480,00 | -303.872,73 | -210.448,71 |
| -115.252,78 | -160.018,00 | -97.987,53 | 7.200,00 | -30.709,16 | -91.743,62 |
| -376.427,38 | -397.800,00 | -364.733,65 | 0,00 | -163.998,92 | -212.428,46 |
| -404.873,41 | -528.270,00 | -350.248,74 | 0,00 | -403.101,81 | -1.771,60 |
| -310.199,61 | -358.743,00 | -302.225,49 | 3.112,25 | -297.402,72 | -15.909,14 |
| -117.744,68 | -17.000,00 | -118.315,79 | 12.200,00 | -105.108,11 | -24.836,57 |
| 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -2.475.048,05 | -3.102.967,00 | -2.392.128,08 | 24.992,25 | -1.879.545,13 | -620.495,17 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.343.835,31 | -3.206.962,00 | -2.954.817,39 | 3.856.048,56 | -4.551.575,89 | -2.648.307,98 |
| -1.147.244,22 | -1.196.100,00 | -1.504.272,61 | 398.395,03 | -1.465.241,11 | -80.398,14 |
| -4.491.079,53 | -4.403.062,00 | -4.459.090,00 | 4.254.443,59 | -6.016.817,00 | -2.728.706,12 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -7.180,24 | -25.200,00 | -15.463,17 | 51.062,00 | -7.762,96 | -50.479,28 |
| -21,11 | 0,00 | -85.307,12 | -4.925,00 | 0,00 | 4.903,89 |
| -91.521,94 | -100.800,00 | -191.569,54 | 66.322,89 | 0,00 | -157.844,83 |
| -25.470,57 | -56.500,00 | -77.578,71 | 0,00 | 0,00 | -25.470,57 |
| -124.193,86 | -182.500,00 | -369.918,54 | 112.459,89 | -7.762,96 | -228.890,79 |

I alt

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -240.592,21 | -214.850,00 | -270.561,32 | 0,00 | -63.831,94 | -176.760,27 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -200.309,79 | -207.400,00 | -240.389,83 | 1.200,00 | -149.486,02 | -52.023,77 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -220.826,20 | -196.400,00 | -174.942,18 | 0,00 | -122.386,75 | -98.439,45 |
| 64 Økonomi | -158.672,94 | -155.900,00 | -161.177,89 | 0,00 | -157.372,25 | -1.300,69 |
| 65 Personregistrering - civil | -99.481,25 | -98.690,00 | -99.121,57 | 0,00 | -98.810,44 | -670,81 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -34.899,88 | -34.350,00 | -34.956,11 | 0,00 | -34.509,35 | -390,53 |
| 67 Efteruddannelse | -52.370,80 | -62.050,00 | -34.692,45 | 0,00 | -11.503,12 | -40.867,68 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -68.693,26 | -68.694,00 | -75.474,01 | 0,00 | 0,00 | -68.693,26 |
| I alt | -1.075.846,33 | -1.038.334,00 | -1.091.315,36 | 1.200,00 | -637.899,87 | -439.146,46 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -170.208,34 | -170.208,00 | -148.833,33 | 0,00 | 0,00 | -170.208,34 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -31,96 | -14.600,00 | -13.258,90 | 0,00 | 0,00 | -31,96 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 2.129,98 | 0,00 | 0,00 | 2.129,98 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 21,22 | 0,00 | 64,82 | 21,22 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | -406,55 | 0,00 | -139.639,16 | 0,00 | 0,00 | -406,55 |
| I alt | -168.495,65 | -184.808,00 | -301.666,57 | 2.151,20 | 0,00 | -170.646,85 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -196.130,08 | 0,00 | -299.674,56 | 0,00 | 0,00 | -196.130,08 |
| 85 Præsteboliger | -101.550,00 | 0,00 | -121.450,00 | 0,00 | 0,00 | -101.550,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.266.666,96 | 1.266.667,00 | 1.266.666,96 | 1.266.666,96 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 140.000,00 | 0,00 | 362.450,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.108.986,88 | 1.266.667,00 | 1.207.992,40 | 1.406.666,96 | 0,00 | -297.680,08 |

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 | | |
| 19 DX, Flade | 573 | 2.073.000 | 387.000 | | Præstebolig, Birkekrogen 1 |
| Markjorder 49 BE | 1509 | 2.923.000 | 1.411.000 | | Præstebolig, Havlund 22 |
| 8BV, Flade Vest | 1158 | 2.645.000 | 417.000 | | Præstebolig, Spicavej 9 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 7.641.000 | | | |

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

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|---------------------------------|----------|
| Det Danske Bibelselskab | 26,50 |
| Kirkens Korshær | 265,00 |
| De Folkekirkelige Søndagsskoler | 196,00 |
| Menighedsplejen | 500,00 |
| NFS Grundtvigs Fond | 70,00 |
| Menighedsplejen | 737,50 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 770,00 |
| Menighedsplejen | 200,00 |
| FDF's Mission | 130,00 |
| KFUM's sociale arbejde | 276,00 |
| Samvirkende menighedsplejer | 520,00 |
| Blå Kors | 156,10 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 114,00 |
| Menighedsplejen | 3.090,00 |

FREDERIKSHAVN SOGN

BIREGNSKAB FOR MENIGHEDSPLEJEN 2023

| | |
|---|-----------------|
| Saldo pr. 01.01.2023 | 4.147,38 |
| Indsamlinger i årets løb | 3.527,50 |
| Bidrag fra kirkerundvisninger | 1.000,00 |
| Renteindtægt | 0,00 |
| TIL DISPOSITION | 8.674,88 |
| Renteudgifter | |
| Bankgebyrer | -1.000,00 |
| Udbetalt hjælp til værdigt trængende | 0,00 |
| Overført til Frederikshavn Menighedspleje | -4.000,00 |
| Saldo pr. 31.12.2023 | 3.674,88 |

Beløbet indestår i Spar Nord Bank kto. 9006 4561875745

Excel/ dokumenter/regnskab 2023/ menighedsplejen 2023

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB 2023 FOR FORMÅL 8003 - Låsesystem til kirken

| Kontonr | Kontoart | 2023 | I ALT |
|---------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 223130 | Anskaffelser - Låsesystem | 93.250,00 | 93.250,00 |
| | UDGIFTER I ALT | 93.250,00 | 93.250,00 |
| 101830 | Tillægsbevilling til låsesystem | -40.000,00 | -40.000,00 |
| | FORMÅLSRESULTAT (= overskud) | 53.250,00 | 53.250,00 |

Excel/Dokumenter/Regnskab 2023/ Biregnskab 2023 formål 8003

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB 2023 FOR FORMÅL 8520 - Omfugning af facade på Præstebolig, Havlund 22

| Kontonr | Kontoart | 2023 | I ALT |
|---------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 223010 | Udvendig vedligeholdelse af bygning | 101.550,00 | 101.550,00 |
| | UDGIFTER I ALT | 101.550,00 | 101.550,00 |
| 101830 | Tillægsbevilling til omfugning | -100.000,00 | -100.000,00 |
| | FORMÅLSRESULTAT (= overskud) | 1.550,00 | 1.550,00 |

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB 2023 FOR FORMÅL 8001 - KIRKESPIR

| Kontonr | Kontoart | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | I ALT |
|---------|---------------------------------------|-------------------|------|------|------|-------------------|
| 223010 | Udvendig vedligeholdelse | 968,75 | | | | 968,75 |
| 227005 | Kørsel | 1.967,58 | | | | |
| 227055 | Konsulentydelse | 85.561,25 | | | | |
| 227085 | Leje | 14.382,50 | | | | |
| | UDGIFTER I ALT | 102.880,08 | - | - | - | 968,75 |
| 101830 | Tillægsbevilling | - | | | | - |
| | FORMÅLSRESULTAT (- = overskud) | 102.880,08 | - | - | - | 102.880,08 |