

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hunstrup-Østerild-Hjardemål So

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8645

CVR-nr. 34777403

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hunstrup-Østerild-Hjardemål So.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Kommentar til H-Ø-H kirkekasse regnskab 2022

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 2.013.370,04
Driftsudgifter	Kr. 2.149.420,79
Underskud på driftsrammen	Kr. 136.050,75

Afgrænsede projekter:

Renter ny præstebolig kr. 46.667,00 kr.

Indkøb af ny plæneklipper kr. 48.865,00 kr. afsluttet i året.

1-årige udgifter tildelt på budget:

Leje af container til præstekontor, kr. 33.911,00 – realiseret.

Lejebolig til præsten, husleje, kr. 27.470,00 – realiseret.

Ny Løvsuger, kr. 72.500,00 kr. – realiseret for 82.867,00 kr.

Fast budgetøgning bevilliget:

Øgede el-udgifter kr. 25.000,00 kr.

Udgift til kalkning øges kr. 41.250,00 kr.

Pensionspenge (der ej var budgetsat før) kr. 70.000,00 kr.

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Udgifter til præstebolig, kr. 71.530,00 kr.

Rep. af ringe anlæg i Hjardemål Klit Kirke, kr. 19.825,00 kr. et projekt fra 2021.

Efter endt resultatdisponering vil kirkekassen frie midler være negative med 875.211,28 kr.

Der blev snakket om ved årets begyndelse, at der skulle spares, grundet de negative frie midler. Nu hvor året er gået, ses det desværre ikke i regnskabet.

Et sted der blev besluttet at spare for året, var kalkning af kirkerne, dette ville frigive 146.250,00 kr. til året.

Nedenfor kan læses om afvigelserne i regnskabet i forhold til budget.

Der har været et overforbrug på lønkroner, da to af kirkegårdens medarbejdere er på uddannelse og har brugt rigtig mange timer på dette i året, omkring 500 timer.

Selvom der givet VEU godtgørelse for timerne de er på kursus, dækker dette kun 80 % af lønudgiften og derudover har der været udbetalt timer til de medarbejdere der har dækket ind på kirkegården imens kurserne har stået på.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetoverskridelse på kr. 18.296,22.

Lønudgifter:

Der er blevet lavet en fordeling af gravermedhjælpernes timer for året. I tidligere år, ligesom i år, er deres timer budgetsat kun under kirkegården. Dette var der et ønske om at ændre, så deres timer mere retvisende blev placeret, hvor de reelt set er brugt.

Dette vil blive rettet i budgetterne fremadrettet.

Øvrige driftsudgifter:

Der var en stormskade på Hunstrup kirke, kr. 29.281,25 kr. afventer svar fra Forsikringsenheden omkring erstatning. Der vil være en selvrisiko på 15.000,00 kr. som menighedsrådet vil søge dækning hos provstiet af 5% midler.

Der er ikke budgetsat vand til kirkerne, men der er brugt for 12.333,34 kr. i året.

Varme og el-udgifterne har været høje, der har været et overforbrug samlet på 139.020,21 kr.

Der er blevet tegnet på en tilbygning til sognegården, i forhold til et kontor til præsten. Dette projekt bliver dog ikke til noget, men kostede kr. 18.864,08.

Udgiften til alarmen på Basaltvej 8, sognehuset i Østerild, er ikke budgetsat. Udgiften for året er 11.554,36 kr.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetoverskridelse på kr. 4.275,26

Lønudgifterne er høje pga. ovenstående forklaring.

Der har været afholdt nogle gode arrangementer, men under budget.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetoverskridelse på kr. 102.750,32.

Indtægter:

Der har været en fejl i budgetteringen, hvilket påvirker resultat negativt med 89.956,00 kr. Det er blevet budgetsat, at der skulle komme flere gravstedskapitaler, end der gjorde. Dette skyldes de ekstra midler der de sidste år er kommet ind fra gravstedfond i stiftet, men vi har ikke været opmærksomme på, at det ville stoppe i år.

Øvrige driftsudgifter:

Den budgetsatte bevilliget løvsuger er indkøbt, dog til et højere beløb kr. 82.867,00 kr., hvilket er en overskridelse på 10.367,00 kr.

Der er indkøbt fladjern til afgrænsning af gravsteder / bede, kr. 22.080,00, et projekt der har kørt over et par år og ikke været budgetsat.

Det er blevet et krav at bruge et elektronisk system på kirkegårdene, dette er en tung post og ved gennemgang af budgettet kan det ses at der ikke er afsat midler til dette. Med fire kirkegårde, løber dette op, med både Brandsoft (kirkegårdssystem) og ajourføringsaftalen omkring optegning af kirkegårde, i 40.869,56 kr.

Formål 5, Præstebolig mv.:

Budgetoverskridelse på kr. 102.384,38.

Øvrige driftsudgifter:

Præsteboligen i Hunstrup kan ikke bebos, hvorfor der lejes en bolig til præsten.

I den forbindelse har der været mange uforudsete omkostninger, som er blevet søgt og bevilliget som 5% midler, kr. 71.530,00.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetoverskridelse på kr. 16.236,04.

Øvrige driftsudgifter:

Der er indkøbt en ny printer til præsten, kr. 3.337,50, samt ny telefon kr. 2.944,00.

Annoncering omkring menighedsrådsvalg har ikke været budget sat, kr. 4.505,28.

ANLÆGSMIDLER:

Der står ubrugte midler fra tidligere år til:

En ny plæneklipper (2017), 25.000,00 kr. – afsluttet i 2022, da den faktisk burde være afsluttet i 2021.

Den nye præstebolig, konsulenter, 64.797,00 kr.

I 2022 blev der bevilliget midler til:

Afdrag på lån, det sidste afdrag, 638.765,00 kr.

Opførsel af den nye præstebolig, 200.000,00 kr. så lige nu er der udbetalt 600.000,00 kr. i alt til denne.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.013.370,04	1.922.059,00	1.995.773,34
Øvrig drift i alt	-2.149.420,79	-1.922.059,00	-2.173.562,70
2 Kirkebygning og sognegård	-448.171,22	-429.875,00	-556.506,22
Indtægter	1.379,00	0,00	196,00
Udgifter, løn	-72.701,31	-36.511,00	-59.716,76
Udgifter, øvrig drift	-376.848,91	-393.364,00	-496.985,46
3 Kirkelige aktiviteter	-452.659,26	-448.384,00	-303.216,04
Indtægter	9.611,23	0,00	20.438,47
Udgifter, løn	-345.257,35	-293.784,00	-220.716,59
Udgifter, øvrig drift	-117.013,14	-154.600,00	-102.937,92
4 Kirkegård	-1.051.800,32	-949.050,00	-1.115.053,34
Indtægter	399.324,09	492.764,00	351.826,69
Udgifter, løn	-1.046.908,09	-1.047.833,00	-1.065.953,99
Udgifter, øvrig drift	-404.216,32	-393.981,00	-400.926,04
5 Præstebolig mv.	-36.386,38	65.998,00	22.391,25
Indtægter	178.309,00	176.998,00	179.655,24
Udgifter, løn	-13.294,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-201.401,38	-111.000,00	-157.263,99
6 Administration og fællesudgifter	-167.746,04	-151.510,00	-160.572,27
Indtægter	640,00	0,00	188,68
Udgifter, løn	-25.063,10	-44.417,00	-22.063,10
Udgifter, øvrig drift	-143.322,94	-107.093,00	-138.697,85
7 Finansielle poster	7.342,43	-9.238,00	-60.606,08
Indtægter	13.440,61	12.409,00	5.524,66
Udgifter, løn	0,00	-1.403,00	-53.446,97
Udgifter, øvrig drift	-6.098,18	-20.244,00	-12.683,77
A Resultat af drift	-136.050,75	0,00	-177.789,36

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)	838.808,96	838.765,00	857.529,00
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	838.808,96	838.765,00	857.529,00
C Resultatopgørelse	702.758,21	838.765,00	679.739,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-29.046,70	721,00	-28.325,70
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.645.129,63	123.968,62	-1.521.161,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-154.511,49	0,00	-154.511,49
721150 Langfristet gæld	638.764,64	-638.764,64	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	813.790,85	61.420,43	875.211,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-483.001,00	-175.000,00	-658.001,00
741150 Renter til ny præstebolig	-46.667,00	0,00	-46.667,00
741151 Indkøb af ny plæneklipper	-48.865,00	48.865,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-702.758,21	702.758,21	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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.415.440,50	5.407.033,53
26.048,49	18.611,48
50.108,22	129.149,20
1.645.129,63	1.521.161,01
3.694.154,16	3.738.111,84
0,00	0,00
81.555,14	162.755,41
52.508,44	133.329,71
29.046,70	28.325,70
0,00	1.100,00
5.496.995,64	5.569.788,94

-954.665,33	-1.533.454,92
-29.046,70	-28.325,70
-1.645.129,63	-1.521.161,01
-154.511,49	-154.511,49
638.764,64	0,00
813.790,85	875.211,28
-483.001,00	-658.001,00
-95.532,00	-46.667,00
-3.694.154,16	-3.738.111,84
-3.694.154,16	-3.738.111,84
-638.764,64	0,00
-638.764,64	0,00
-209.411,51	-298.222,18
0,00	-51.496,91
-126.174,85	-478,00
0,00	-181.938,00
-83.236,66	-64.309,27
-5.496.995,64	-5.569.788,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.922.015,04	1.922.059,00	1.888.856,00	1.922.015,04	0,00	0,00
91.355,00	0,00	106.917,34	91.355,00	0,00	0,00
2.013.370,04	1.922.059,00	1.995.773,34	2.013.370,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-329.016,94	-321.964,00	-387.284,40	0,00	-62.070,31	-266.946,63
-22.381,59	-34.000,00	-79.549,06	179,00	0,00	-22.560,59
-62.861,77	-40.000,00	-54.718,24	1.200,00	-10.631,00	-53.430,77
-33.910,92	-33.911,00	-34.954,52	0,00	0,00	-33.910,92
-448.171,22	-429.875,00	-556.506,22	1.379,00	-72.701,31	-376.848,91

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-363.325,33	-321.785,00	-238.607,32	5.211,23	-318.886,45	-49.650,11
-20.537,31	-30.033,00	-9.421,35	0,00	-1.995,00	-18.542,31
0,00	0,00	-2.880,00	0,00	0,00	0,00
-44.482,27	-45.000,00	-41.851,01	0,00	0,00	-44.482,27
-19.036,85	-30.000,00	-4.256,36	4.400,00	-20.598,40	-2.838,45
-3.777,50	-20.066,00	-4.700,00	0,00	-3.777,50	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-452.659,26	-448.384,00	-303.216,04	9.611,23	-345.257,35	-117.013,14

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.045.484,54	-957.819,00	-1.123.329,15	369.996,93	-1.025.914,09	-389.567,38
-6.315,78	8.769,00	8.275,81	29.327,16	-20.994,00	-14.648,94
-1.051.800,32	-949.050,00	-1.115.053,34	399.324,09	-1.046.908,09	-404.216,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-166.686,38	-46.841,00	-88.325,17	47.509,00	-13.294,00	-200.901,38
130.800,00	112.839,00	110.716,42	130.800,00	0,00	0,00
-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-36.386,38	65.998,00	22.391,25	178.309,00	-13.294,00	-201.401,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-42.196,29	-7.759,00	-62.409,70	0,00	0,00	-42.196,29
-38.735,58	-63.000,00	-24.187,10	0,00	-12.500,00	-26.235,58
-34.596,02	-15.500,00	-33.606,11	0,00	-12.563,10	-22.032,92
-15.907,85	-19.186,00	-6.000,00	0,00	0,00	-15.907,85
-14.618,00	-21.731,00	-11.552,42	0,00	0,00	-14.618,00
-9.958,00	-12.600,00	-10.497,50	640,00	0,00	-10.598,00
-11.734,30	-11.734,00	-12.319,44	0,00	0,00	-11.734,30
-167.746,04	-151.510,00	-160.572,27	640,00	-25.063,10	-143.322,94

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.743,82	-20.244,00	-11.319,12	0,00	0,00	-4.743,82
-1.354,36	0,00	-1.364,65	0,00	0,00	-1.354,36
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.408,70	11.409,00	4.563,48	11.408,70	0,00	0,00
2.031,91	0,00	961,18	2.031,91	0,00	0,00
0,00	-1.403,00	-53.446,97	0,00	0,00	0,00
7.342,43	-9.238,00	-60.606,08	13.440,61	0,00	-6.098,18

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
838.808,96	838.765,00	857.529,00	838.808,96	0,00	0,00
838.808,96	838.765,00	857.529,00	838.808,96	0,00	0,00

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		
Hunstrup By 1a m. fl.	266205	4.050.000	1.187.600		Præstegård & forpagtning
Ejendomsværdi i alt		4.050.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Jysk Børnesorg	6.042,50
Møltrup Optagelses hjem	6.042,50

Kirke

Hjemtagne lån og afdrag på lån

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

[illegible][illegible]