

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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

Forklaring til H-Ø-H kirkekasse regnskab 2023

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 2.231.492,43
Driftsudgifter	Kr. 1.852.717,16
Overskud på driftsrammen	Kr. 378.775,27

1-årige udgifter tildelt på budget:

Leje af container til præstekontor	34.800,00 kr. – realiseret.
Lejebolig til præsten, husleje	76.700,00 kr. – realiseret.
Ophørt gravstedsfond / fejl budget	165.000,00 kr. – realiseret.

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Selvrisiko på skade	15.000,00 kr.
Rep af lyd	9.375,00 kr.
Klokkekonsulent	4.777,34 kr.

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Renter ny præstebolig kr. 46.667,00 kr.

Efter endt resultatdisponering vil kirkekassens frie midler være negative med 496.450,56 kr.

Det er en rigtig flot reducere af de negative frie midler på et år.

Grundet de store negative frie midler, skulle der i året 2023 spares hele vejen rundt.

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

Der har været et overforbrug på lønkroner ved formål 2 og 4, da to af kirkegårdens medarbejdere er på uddannelse og har brugt rigtig mange timer på dette i året, omkring 500 timer. Kursus for de to medarbejdere er til og med 2024.

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:

Budgetbesparelse på kr. 144.822,02.

Øvrige driftsudgifter:

Der har været en klokkekonsulent forbi i året, dette beløb er der søgt og modtaget tillægsbevilling til, kr. 5.114,72. Tillægsbevillingen er dog kun på 4.777,34 kr.

Selvriskoen på stormskaden på Hunstrup kirke er blevet dækket af tillægsbevilling, kr. 15.000,00.

Et af de punkter, hvor der blev besluttet at spare i året, var kalkning af kirker, dette giver en besparelse på kr. 146.750,00.

På forbrugsudgifter, el, vand og varme har der været en besparelse på 23.000,00 kr. i året.

Udgiften til alarmen på Basaltvej 8, sognehuset i Østerild, er ikke budgetsat. Dette er der styr på i budget 2024. Udgiften for året, kr. 21.192,28 er meget høj grundet tre udkald som samlet koster 8.000,00 kr.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetbesparelse på kr. 65.376,54

Julekoncerten i året har været med entre betaling.

Arrangementer er der blevet skåret ned på, hvilket giver en besparelse på honorar kr. 10.000,00.

Udgiften til julekoncerten blev delvis dækket af aktivitetspuljen i provstiet, kr. 6.000,00.

Der er indkøbt et telt til arrangementer, i stedet for at leje et telt hvert år, kr. 5.000,00.

Præstekjole og kraver er blevet vasket / rensset, dette har der ikke været til i budget, kr. 6.500,00.

Selvom der er sparet på antal af aktiviteter, har udgiften til annoncering for de afholdte aktiviteter overskredet budget med 13.000,00 kr.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetbesparelse på kr. 96.794,62

Indtægter:

Der har i året ikke været afsat indtægt til salg af planter, dette er der styr på for budget 2024. Dette giver en merindtægt på 92.000,00 kr.

Øvrige driftsudgifter:

Der er blevet sparet på vedligehold, samt anskaffelse af maskiner, kr. 100.000,00.

Tømning af affald er også under budget, kr. 12.000,00.

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 40.000,00 kr. Dette er rettet for budget 2024.

Formål 5, Præstebolig mv.:

Budgetbesparelse på kr. 2.711,59

Øvrige driftsudgifter:

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

Ingen kommentar.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetoverskridelse på kr. 44.162,56.

Øvrige driftsudgifter:

Der er indkøbt en ny stor printer til sognehuset, da den gamle brød sammen. Det blev diskuteret om der var behov for en ny med lige så mange funktioner. Dette var der opbakning til at der var behov for, kr. 29.380,00 – beløbet var ikke afsat i budget.

Teleslyngeanlægget i sognehuset er blevet repareret, dette er modtaget som tillægsbevilling, kr. 9.375,00.

ANLÆGSMIDLER:**Der står ubrugte midler fra tidligere år til:**

- En ny plæneklipper (2017) 25.000,00 kr. – afsluttet i 2023, da den faktisk burde være afsluttet i 2021.

- Nye orgeldele i Hjordemål – projektet er færdig men udviste et underskud, kr. 6.796,00.

- Den nye præstebolig, konsulenter 64.797,00 kr.

Opførsel af ny præstebolig, 600.000,00 kr.

I 2023 blev der bevilliget midler til:

- Ny kapel dør i Østerild Kirke 60.000,00 kr.

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	2.231.492,43	2.123.322,00	2.013.370,04
Øvrig drift i alt	-1.852.717,16	-2.123.322,00	-2.149.420,79
2 Kirkebygning og sognegård	-285.945,98	-430.768,00	-448.171,22
Indtægter	1.400,00	0,00	1.379,00
Udgifter, løn	-66.480,56	-36.511,00	-72.701,31
Udgifter, øvrig drift	-220.865,42	-394.257,00	-376.848,91
3 Kirkelige aktiviteter	-383.007,46	-448.384,00	-452.659,26
Indtægter	27.810,66	0,00	9.611,23
Udgifter, løn	-266.177,37	-339.784,00	-345.257,35
Udgifter, øvrig drift	-144.640,75	-108.600,00	-117.013,14
4 Kirkegård	-1.009.777,38	-1.106.572,00	-1.051.800,32
Indtægter	336.733,39	262.742,00	399.324,09
Udgifter, løn	-1.086.880,42	-1.047.833,00	-1.046.908,09
Udgifter, øvrig drift	-259.630,35	-321.481,00	-404.216,32
5 Præstebolig mv.	19.479,59	16.768,00	-36.386,38
Indtægter	182.216,42	176.998,00	178.309,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-13.294,00
Udgifter, øvrig drift	-162.736,83	-160.230,00	-201.401,38
6 Administration og fællesudgifter	-197.125,56	-152.963,00	-167.746,04
Indtægter	0,00	0,00	640,00
Udgifter, løn	-2.263,10	-46.900,00	-25.063,10
Udgifter, øvrig drift	-194.862,46	-106.063,00	-143.322,94
7 Finansielle poster	3.659,63	-1.403,00	7.342,43
Indtægter	4.065,57	0,00	13.440,61
Udgifter, løn	0,00	-1.403,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-405,94	0,00	-6.098,18
A Resultat af drift	378.775,27	0,00	-136.050,75

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)	60.000,00	60.000,00	838.808,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-60.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	60.000,00	0,00	838.808,96
C Resultatopgørelse	438.775,27	0,00	702.758,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-28.325,70	-14,55	-28.340,25
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.521.161,01	0,00	-1.521.161,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-154.511,49	0,00	-154.511,49
741110 Menighedsrådets frie midler	875.211,28	-378.760,72	496.450,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-658.001,00	-60.000,00	-718.001,00
741150 Renter til ny præstebolig	-46.667,00	0,00	-46.667,00
742010 Årsafslutningskonto	-438.775,27	438.775,27	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**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 2023	Ultimo 2023
5.407.033,53	5.280.128,44
18.611,48	66.697,12
129.149,20	37.805,65
1.521.161,01	1.521.161,01
3.738.111,84	3.654.464,66
0,00	0,00
162.755,41	398.021,27
133.329,71	368.580,45
28.325,70	28.340,25
1.100,00	1.100,57
5.569.788,94	5.678.149,71

-1.533.454,92	-1.972.230,19
-28.325,70	-28.340,25
-1.521.161,01	-1.521.161,01
-154.511,49	-154.511,49
875.211,28	496.450,56
-658.001,00	-718.001,00
-46.667,00	-46.667,00
-3.738.111,84	-3.654.464,66
-3.738.111,84	-3.654.464,66
0,00	0,00
-298.222,18	-51.454,86
-51.496,91	-54.747,28
-478,00	-6.645,56
-181.938,00	0,00
-64.309,27	9.937,98
-5.569.788,94	-5.678.149,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.202.340,09	2.123.322,00	1.922.015,04	2.202.340,09	0,00	0,00
29.152,34	0,00	91.355,00	29.152,34	0,00	0,00
2.231.492,43	2.123.322,00	2.013.370,04	2.231.492,43	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-162.949,51	-321.968,00	-329.016,94	0,00	-61.365,84	-101.583,67
-47.622,05	-34.000,00	-22.381,59	0,00	-5.114,72	-42.507,33
-38.634,85	-40.000,00	-62.861,77	1.400,00	0,00	-40.034,85
-36.739,57	-34.800,00	-33.910,92	0,00	0,00	-36.739,57
-285.945,98	-430.768,00	-448.171,22	1.400,00	-66.480,56	-220.865,42

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
-265.145,27	-321.785,00	-363.325,33	8.490,66	-231.458,62	-42.177,31
-29.717,50	-30.033,00	-20.537,31	0,00	0,00	-29.717,50
-3.564,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.564,88
-50.284,14	-45.000,00	-44.482,27	0,00	0,00	-50.284,14
-13.076,92	-30.000,00	-19.036,85	19.320,00	-19.000,00	-13.396,92
-15.718,75	-20.066,00	-3.777,50	0,00	-15.718,75	0,00
-500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-500,00
-383.007,46	-448.384,00	-452.659,26	27.810,66	-266.177,37	-144.640,75

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.003.785,66	-1.115.341,00	-1.045.484,54	318.712,22	-1.070.018,33	-252.479,55
-5.991,72	8.769,00	-6.315,78	18.021,17	-16.862,09	-7.150,80
-1.009.777,38	-1.106.572,00	-1.051.800,32	336.733,39	-1.086.880,42	-259.630,35

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70.868,09	-96.071,00	-166.686,38	50.916,42	0,00	-121.784,51
90.347,68	112.839,00	130.800,00	131.300,00	0,00	-40.952,32
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
19.479,59	16.768,00	-36.386,38	182.216,42	0,00	-162.736,83

Formål

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-87.983,53	-17.963,00	-42.196,29	0,00	0,00	-87.983,53
-24.871,64	-63.000,00	-38.735,58	0,00	0,00	-24.871,64
-28.350,82	-19.000,00	-34.596,02	0,00	-9.063,10	-19.287,72
-15.800,00	-18.000,00	-15.907,85	0,00	0,00	-15.800,00
-15.725,11	-11.900,00	-14.618,00	0,00	0,00	-15.725,11
-13.730,00	-12.600,00	-9.958,00	0,00	6.800,00	-20.530,00
-10.664,46	-10.500,00	-11.734,30	0,00	0,00	-10.664,46
-197.125,56	-152.963,00	-167.746,04	0,00	-2.263,10	-194.862,46

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-4.743,82	0,00	0,00	0,00
-209,86	0,00	-1.354,36	0,00	0,00	-209,86
262,69	0,00	0,00	262,69	0,00	0,00
3.802,88	0,00	11.408,70	3.802,88	0,00	0,00
-196,08	0,00	2.031,91	0,00	0,00	-196,08
0,00	-1.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.659,63	-1.403,00	7.342,43	4.065,57	0,00	-405,94

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.000,00	60.000,00	838.808,96	60.000,00	0,00	0,00
60.000,00	0,00	838.808,96	60.000,00	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

Kirke

Hunstrup-Østerild-Hjardemål

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane