

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hårslev-Ting Jellinge-Krummerup Sognes Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7317

CVR-nr. 17563610

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 Hårslev-Ting Jellinge-Krummerup Sognes 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2022 udviser et driftsoverskud på kr. 23.323,27.

Der er i året modtaget ligningsbeløb til drift fra Næstved Provsti, kr. 2.748.576, heraf udgør ekstra bevilget midlertidig driftsramme til drift af Podcastserien Maries Rum, kr. 425.000 og drift af ny tjenestebolig, kr. 50.000.

Der er i året modtaget tillægsbevilling fra 5%-midlerne fra Næstved Provsti, kr. 76.269, som delvis refusion af stigende energiomkostninger på formål 2 og 5, samt kr. 61.669 til dækning af nyt lydanlæg, formål 2.

Formål 2 kirkebygning og sognegård:

Der er forbrugt kr. 103.801 mere end budgetteret, inklusive lydanlæg og øgede energiudgifter, som delvist er refunderet ved modtagne 5%-midler. Varme- og el-udgiften er kr. 107.463 højere end budgetteret.

Formål 3 kirkelige aktiviteter:

Der er forbrugt kr. 196.957 mindre end budgetteret. Dette skyldes et fald i lønudgift, i forbindelse med ændrede ansættelsesforhold, i Hårslev-Ting Jellinge-Krummerup-Kvislemark-Fyrendal-Førslev Pastorat. Desuden også mindre forbrug af honorar til foredrag og koncerter m.m., grundet at flere arrangementer er afholdt sammen med andre menighedsråd. Covid-19 har også i 2022 lagt en dæmper på aktiviteterne.

Vedrørende drift af Podcastserien Maries Rum er der forbrugt kr. 58.426 mindre end bevilget. Beløbet hensættes under frie midler.

Formål 5 præste- og forpagterbolig:

Der er forbrugt kr. 96.096 mere end budgetteret. Heraf udgør merudgiften til el, kr. 42.916, som delvist er refunderet af 5%-midlerne fra Næstved Provsti. Derudover har der været malerarbejder i den nye præstebolig, el-arbejder både i ny præstebolig og i Hårslev Præstegård, samt installation af brusekabine i Krummerup Præstegård, som har overskredet budgettet.

Til beskæring af træ ved Krummerup Præstegård, kr. 30.000, og rodfræsning af stubbe ved Hårslev Præstegård, kr. 7.500, er der godkendt brug af frie midler.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der er forbrugt kr. 21.396 mere end budgetteret, som hovedsageligt forklares med merudgifter til IT og efteruddannelse.

Anlæg:

Der er afregnet kr. 2.093.144 til Næstved Provsti, vedrørende opsparring til indvendig istandsættelse af Krummerup Kirke. Ny ansøgning skal udarbejdes til Næstved Provsti, inden projektet startes op igen.

Der er i året modtaget anlægsmidler fra Næstved Provsti, kr. 30.000 til færdiggørelse af låger til Krummerup Kirke, samt kr. 173.149 til renovering af udvendigt træværk på Hårslev Præstegård.

Der er desuden en godkendt bevilling fra anlægspuljen, kr. 100.000 til maling og efterbehandling af udvendigt træværk på Hårslev Præstegård.

Der var i alt godkendt forbrug, kr. 90.000 af frie midler i 2022, til beskæring af træ, rodfræsning, skur ved sognegård og bænke til kirkegårdene. Der er anvendt i alt kr. 73.760 vedrørende disse projekter, som alle forventes afsluttede i 1. halvdel af 2023, med en mindre overskridelse af det godkendte beløb.

Der hensættes under frie midler, kr. 15.000 til færdiggørelse af rodfræsning ved Hårslev Præstegård, kr. 3.000 til færdiggørelse af skur og kr. 11.000 til færdiggørelse af bænke til kirkegårdene.

Af frie midler afsættes desuden kr. 40.000 til køb af 2 el-klaverer.

Menighedsrådets frie midler udgør kr. 299.460

Hertil lægges frie midler til afgrænsede projekter:

Frie midler - opsparring til indvendig istandsættelse af Krummerup kirke kr. 53.242

Frie midler - drift af Podcastserien Maries Rum, kr. 58.426

Frie midler - færdiggørelse af rodfræsning ved Hårslev Præstegård, kr. 15.000

Frie midler - færdiggørelse af bænke til kirkegårdene, kr. 11.000

Frie midler - færdiggørelse af skur ved sognegården, kr. 3.000

Frie midler - køb af 2 el-klaverer, kr. 40.000

Frie midler i alt, kr. 480.127

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hårslev, Ting Jellinge, og Krummerup sognes menighedsråd har indgået følgende samarbejder med Næstved Provsti:

Kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti.

Folkekirkelige Skoletjeneste KNIPS i Næstved Provsti.

Udviklingspuljen i Næstved Provsti.

Anlægspuljen (fra 1/1 2022) i Næstved Provsti)

Der er ligeledes indgået samarbejde med Kalundborg / Næstved Provsti om provstikonsulent.

Menighedsrådet samarbejder med Kvislemark, Fyrendal og Førslev Sogne omkring Sandved og Omegns Menighedspleje.

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	2.886.513,75	2.748.576,00	2.274.284,00
Øvrig drift i alt	-2.863.190,48	-2.838.576,00	-2.377.397,50
2 Kirkebygning og sognegård	-648.305,66	-544.505,00	-440.553,80
Indtægter	0,00	0,00	475.057,99
Udgifter, løn	-105.056,38	-106.457,00	-106.294,69
Udgifter, øvrig drift	-543.249,28	-438.048,00	-809.317,10
3 Kirkelige aktiviteter	-1.083.354,71	-1.280.312,00	-796.770,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-903.178,04	-1.100.845,00	-631.386,45
Udgifter, øvrig drift	-180.176,67	-179.467,00	-165.383,91
4 Kirkegård	-698.328,98	-707.871,00	-701.253,66
Indtægter	160.081,54	195.836,00	330.308,96
Udgifter, løn	-619.218,91	-651.283,00	-649.301,54
Udgifter, øvrig drift	-239.191,61	-252.424,00	-382.261,08
5 Præstebolig mv.	-129.197,62	-33.102,00	8.381,24
Indtægter	281.899,55	222.928,00	231.851,63
Udgifter, løn	-49.878,43	-43.756,00	-43.758,97
Udgifter, øvrig drift	-361.218,74	-212.274,00	-179.711,42
6 Administration og fællesudgifter	-288.448,93	-267.054,00	-296.088,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.289,89	-67.108,00	-51.958,72
Udgifter, øvrig drift	-234.159,04	-199.946,00	-244.129,80
7 Finansielle poster	-15.554,58	-5.732,00	-151.112,40
Indtægter	5.605,60	4.654,00	4.762,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-132.726,31
Udgifter, øvrig drift	-21.160,18	-10.386,00	-23.148,59
A Resultat af drift	23.323,27	-90.000,00	-103.113,50

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-570,10	0,00	-703,05
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-1.889.995,09	0,00	982.850,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.700,00	0,00	-32.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-173.149,16	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.094.414,35	0,00	950.146,95
C Resultatopgørelse	-2.071.091,08	-90.000,00	847.033,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-93.714,35	93.714,35	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.121.115,55	0,00	-1.121.115,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-305.049,63	0,00	-305.049,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-411.262,11	111.802,33	-299.459,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.993.000,00	1.993.000,00	0,00
741150 Frie midler - opsparing indiv. istandsæt. Krummerup	-53.241,85	0,00	-53.241,85
741151 Frie midler - Podcasten Maries Rum	0,00	-58.425,60	-58.425,60
741152 Frie midler - færdiggørelse rodfræsning Hårslev Præ	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741153 Frie midler - færdiggørelse bænke til kirkegårdene	0,00	-11.000,00	-11.000,00
741154 Frie midler - færdiggørelse skur ved sognegården	0,00	-3.000,00	-3.000,00
741155 Frie midler - køb af 2 el-klaverer	0,00	-40.000,00	-40.000,00
742010 Årsafslutningskonto	2.071.091,08	-2.071.091,08	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

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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.555.135,12	2.680.882,56
9.744,98	4.359,93
75.961,57	252.290,69
1.121.115,55	1.121.115,55
1.348.313,02	1.303.116,39
0,00	0,00
3.052.747,69	939.768,94
2.937.149,48	920.635,28
93.714,35	0,00
21.883,86	19.133,66
5.607.882,81	3.620.651,50

-3.977.383,49	-1.906.292,41
-93.714,35	0,00
-1.121.115,55	-1.121.115,55
-305.049,63	-305.049,63
-411.262,11	-299.459,78
-1.993.000,00	0,00
-53.241,85	-180.667,45
-1.348.313,02	-1.303.116,39
-1.348.313,02	-1.303.116,39
0,00	0,00
-282.186,30	-411.242,70
-190.536,66	-176.961,29
-6.616,26	-172.779,63
-16.247,92	0,00
-19.400,26	-19.400,26
-49.385,20	-42.101,52
-5.607.882,81	-3.620.651,50

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.748.576,00	2.748.576,00	2.239.284,00	2.748.576,00	0,00	0,00
137.937,75	0,00	35.000,00	137.937,75	0,00	0,00
2.886.513,75	2.748.576,00	2.274.284,00	2.886.513,75	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-408.064,80	-315.967,00	-298.853,95	0,00	-78.859,22	-329.205,58
-83.930,91	-94.238,00	-18.470,00	0,00	0,00	-83.930,91
-156.309,95	-134.300,00	-123.229,85	0,00	-26.197,16	-130.112,79
-648.305,66	-544.505,00	-440.553,80	0,00	-105.056,38	-543.249,28

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,00
-570.257,48	-611.804,00	-654.475,04	0,00	-495.377,16	-74.880,32
-28.055,28	-60.489,00	-21.464,71	0,00	0,00	-28.055,28
-6.874,19	-10.000,00	0,00	0,00	-6.524,24	-349,95
-45.819,63	-36.090,00	-37.471,49	0,00	0,00	-45.819,63
-14.637,99	-25.506,00	-25.278,29	0,00	-14.493,99	-144,00
-37.342,24	-92.423,00	-53.983,66	0,00	-33.487,96	-3.854,28
-378.617,90	-444.000,00	-4.097,17	0,00	-353.294,69	-25.323,21
-1.083.354,71	-1.280.312,00	-796.770,36	0,00	-903.178,04	-180.176,67

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-588.089,24	-590.361,00	-569.623,81	154.256,65	-503.442,28	-238.903,61
-110.239,74	-117.510,00	-131.629,85	5.824,89	-115.776,63	-288,00
-698.328,98	-707.871,00	-701.253,66	160.081,54	-619.218,91	-239.191,61

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-105.608,97	-51.234,00	-54.913,45	105.187,41	-43.394,23	-167.402,15
-35.123,95	-18.684,00	565,90	34.920,00	0,00	-70.043,95
-75.280,82	-50.000,00	-24.087,33	50.592,14	-6.484,20	-119.388,76
86.816,12	86.816,00	86.816,12	91.200,00	0,00	-4.383,88
-129.197,62	-33.102,00	8.381,24	281.899,55	-49.878,43	-361.218,74

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-72.833,77	-63.346,00	-75.321,33	0,00	0,00	-72.833,77
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-46.831,92	-30.451,00	-51.901,29	0,00	-20.106,42	-26.725,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.413,71	-34.069,00	-33.224,21	0,00	0,00	-31.413,71
63 Bygning	-20.450,10	-20.380,00	-20.275,83	0,00	-17.234,10	-3.216,00
64 Økonomi	-73.971,44	-79.236,00	-85.023,37	0,00	-1.333,32	-72.638,12
65 Personregistrering - civil	-11.559,06	-11.472,00	-13.606,17	0,00	-11.559,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-4.056,99	-4.031,00	-1.681,68	0,00	-4.056,99	0,00
67 Efteruddannelse	-13.263,00	-10.000,00	-1.026,00	0,00	0,00	-13.263,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.068,94	-14.069,00	-14.028,64	0,00	0,00	-14.068,94
I alt	-288.448,93	-267.054,00	-296.088,52	0,00	-54.289,89	-234.159,04

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-17.917,84	-10.386,00	-22.362,19	0,00	0,00	-17.917,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.605,60	4.654,00	4.762,50	5.605,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.242,34	0,00	-786,40	0,00	0,00	-3.242,34
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-132.726,31	0,00	0,00	0,00
I alt	-15.554,58	-5.732,00	-151.112,40	5.605,60	0,00	-21.160,18

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-30.700,00	0,00	-32.000,00	0,00	0,00	-30.700,00
85 Præsteboliger	-173.149,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-173.149,16
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-570,10	0,00	-703,05	-570,10	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-1.889.995,09	0,00	982.850,00	-1.889.995,09	0,00	0,00
I alt	-2.094.414,35	0,00	950.146,95	-1.890.565,19	0,00	-203.849,16

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		
Hårslev by, Hårslev 1a m	104510	4.700.000	871.300		Beboelse + landbrug
Krummerup by, Krummer	5824	2.450.000	317.800		Beboelse
Krummerup by, Krummer	120000	1.700.000	591.400		Landbrug u/beboelse
Ejendomsværdi i alt		8.850.000			

**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

Podcast Maries Rum**2022****Hårslev - Ting Jellinge - Krummerup Sognes Menighedsråd**

Ekstra bevilget midlertidig driftsramme		425.000,00
Honorar Birkerod Indsigt, 25 udsendelser	300.000,00	
Honorar Birkerod Indsigt, foredrag	6.000,00	
Honorar Henrik Vindeby, 22 optagelser	37.400,00	
Refusion befordringsomkostninger gæster	7.236,69	
Fladså Grafisk, tryk postkort m.m.	2.325,00	
Facebook og buzzsprout, 4 kvartaler	12.647,86	
Hjemmeside og hostmaster	853,00	
Forplejning	<u>111,85</u>	<u>366.574,40</u>
Overføres til 2023 - frie midler		58.425,60