

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ørum-Daugård-Urlev Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7952

CVR-nr. 38250566

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ørum-Daugård-Urlev 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

Forklaringer til regnskab 2022 for Ørum-Daugård-Urlev Sognes Menighedsråd.

Vedr. Kirkebygning og sognegård: Et større forbrug total set på ca. 228.900 i forhold til budget.

Der er i 2022 samlet set en merudgift på ca. 70.100 på el/varme i forhold til budgettet.

Der har været en større afvigelse på udvendig vedligeholdelse af bygninger på ca. 19.700, som bl. a. består af reparation tagsten, understrygning og sokkelpuds og udvendig malerarbejde jernvinduer m.m. på Ørum Kirke.

Der er købt nyt trådløst mikrofonsystem til alle 3 kirker for i alt 52.500, som ikke var budgetteret.

I Daugård Kirke har der været en udgift til maling af jernvinduer inde i kirken på ca. 20.800, som ikke var budgetteret.

Der har været afholdt udgifter til syn som ikke var budgetteret:

Daugård Kirke: Udvendig malerarbejde jernvinduer, kitning m.m. for ca. 15.100.

Ørum Kirke: Maling af jernvinduer inde i kirken for ca. 18.200.

Urlev Kirke: Murerarbejde vedr. understrygning, skotrende / lapning tag m.m. for ca. 26.300.

Der har været en større indtægt på udlejning på 9.900 end budgetteret.

Udgifter til eftersyn klokker, hovedafstemning orgel, eftersyn oliefyr m.m. har været ca. 9.400 højere end budgetteret.

Der har være en større udgift på ca. 6.400 til IT på grund af installation Wifi til den stråttækte og IT Hjælp.

Vedr. Kirkelige aktiviteter: Et større forbrug på ca. 29.600 i forhold til budget

Der er en større udgift på lønninger/pension/honorar m.m. til gudstjenester på ca. 22.000 i forhold til budgetteret.

Der er forbrugt ca. 8.000 mere til udsmykning m.m. kirken end budgetteret.

Der var har været større udgifter til konfirmandkørsel på 19.300 i forhold til budgetteret

Der var afsat samlet 80.100 til diakonal virksomhed/kirkekoncerter og foredrag og der er kun forbrugt ca. 52.800, dvs. en besparelse på ca. 27.300, da der er nogle arrangementer, der er sparet væk i 2022.

Vedr. kirkegården: Et større forbrug på ca. 24.700 i forhold til budget

Der har været en større udgift på ca. 19.100 til beskæring af lindetræer i Daugård og Ørum.

El/varmeforbrug graverhuset i Daugård er ca. 14.500 højere end budgetteret.

Der har samlet set været flere besparelser på kirkegården, herunder vedligehold maskiner, nyanskaffelser maskiner m.m., kørsel affald, vedligehold bygninger, køb planter m.m.

Der er modtaget kr. 11.405,19 fra overførselspuljen til dækning af hækplanter.

Der har været færre indtægter til gravkastning og samtidig færre udgifter til gravning grave, samlet besparelse på ca. 9.400.

Vedr. præstebolig: Et større forbrug på ca. 53.800

Der har været en større udgift til el på ca. 37.200 i forhold til budgetteret.

Der er ligeledes en større indtægt for betaling af forbrugsafgifter på ca. 20.900, da elforbruget jo er blevet væsentligt dyrere. Fra 1/10 22 overføres varmeudgiften fra stiftet

Der er modtaget 11.875 fra overførselspuljen til dækning af regning til Teknologisk Institut.

Der har været større udgifter til rep. og eftersyn varmepumpe på ca. 12.800, samt ændring af inst. gl. sauna på ca. 4.400.

Der har været en udgift til nye ovne præstegård på 15.400

Skov og Landbrug: Et større forbrug på ca. 8.200 i forhold til budget.

Der har været et mindre forbrug til ekstern leverandør på ca. 10.000 i forhold til budgetteret. Der var budgetteret med en indtægt på 18.300, med der har ikke været nogle indtægter i 2022.

Vedr. Øvrige ejendomme (Skolen): Et større forbrug på ca. 7.500 i forhold til budget.

Der har været mindre indtægt til udlejning på ca. 21.600 i forhold til budgetteret.

Udgiften til el har været ca. 18.800 højere end budgetteret.

Der har været en besparelse på udgift til ekstern rengøring på ca. 16.800

Der har været besparelser på vedligehold og anskaffelser på ca. 13.500

Vedr. Administration og fællesudgifter: Et større forbrug på ca. 8.500 i forhold til budget.

Udgift til AUB har været ca. 4.600 højere end budgetteret.

Der har været udgifter til efteruddannelse på ca. 3.400 højere end budgetteret

Udgift til Folkekirkens Forsikring har været ca. 2.200 højere end budgetteret.

Vedr. Finansielle poster: Større indtægt på ca. 2.300 i forhold til budget.

Der har været en indtægt på momsreguleringskonto grundet ændring i momsfradragspct, på i alt ca. 2.300 kr.

Vedr. bilag 4 Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler:

Det skyldige beløb er betalt i 2023.

Der er benyttet samme beregningsmetode som i 2021 og der har i 2022 været en stigning i momsprocent fra 23 % til 27 %

Samlet giver resultatet af driften et underskud på 333.306,88 mod budgetteret overskud på 24.795,00

Der er således blevet forbrugt en del af menighedsrådets frie midler i løbet af 2022.

Menighedsrådets frie midler 1/1	270.577,20
Årets underskud	- 333.306,88
Menighedsrådet frie midler 31/12	- 62.729,68

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	1.888.766,04	1.888.766,00	1.908.731,04
Øvrig drift i alt	-2.222.072,92	-1.863.971,00	-2.203.746,06
2 Kirkebygning og sognegård	-503.545,38	-274.710,00	-425.673,11
Indtægter	10.400,00	500,00	4.000,00
Udgifter, løn	-101.743,71	-100.010,00	-101.656,09
Udgifter, øvrig drift	-412.201,67	-175.200,00	-328.017,02
3 Kirkelige aktiviteter	-614.141,62	-585.230,00	-545.012,73
Indtægter	6.312,00	20.100,00	9.060,00
Udgifter, løn	-482.094,48	-501.430,00	-458.541,54
Udgifter, øvrig drift	-138.359,14	-103.900,00	-95.531,19
4 Kirkegård	-835.088,79	-810.426,00	-911.287,47
Indtægter	389.999,06	409.472,00	313.915,15
Udgifter, løn	-1.004.462,51	-998.460,00	-860.079,02
Udgifter, øvrig drift	-220.625,34	-221.438,00	-365.123,60
5 Præstebolig mv.	-23.228,31	46.300,00	-54.150,77
Indtægter	177.049,26	182.700,00	140.496,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-200.277,57	-136.400,00	-194.647,60
6 Administration og fællesudgifter	-247.566,84	-239.050,00	-261.822,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.806,25	-45.650,00	-39.376,25
Udgifter, øvrig drift	-204.760,59	-193.400,00	-222.446,19
7 Finansielle poster	1.498,02	-855,00	-5.799,54
Indtægter	5.082,46	-855,00	5.490,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.584,44	0,00	-11.290,24
A Resultat af drift	-333.306,88	24.795,00	-295.015,02

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)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-333.306,88	24.795,00	-295.015,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-549.071,13	0,00	-549.071,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-270.577,20	333.306,88	62.729,68
742010 Årsafslutningskonto	333.306,88	-333.306,88	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.874.902,14	3.823.733,25
75.358,89	33.722,56
18.618,14	38.185,08
549.071,13	549.071,13
3.231.853,98	3.202.754,48
0,00	0,00
400.866,88	131.594,04
400.356,88	131.594,04
510,00	0,00
4.275.769,02	3.955.327,29

-919.648,33	-586.341,45
-549.071,13	-549.071,13
-100.000,00	-100.000,00
-270.577,20	62.729,68
-3.231.853,98	-3.202.754,48
-3.231.853,98	-3.202.754,48
0,00	0,00
-124.266,71	-166.231,36
-48.758,83	-128.122,08
-75.507,88	-38.109,28
-4.275.769,02	-3.955.327,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.888.766,04	1.888.766,00	1.908.731,04	1.888.766,04	0,00	0,00
1.888.766,04	1.888.766,00	1.908.731,04	1.888.766,04	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-328.896,56	-137.810,00	-253.866,88	0,00	-35.798,85	-293.097,71
-49.509,42	-20.200,00	-45.466,70	0,00	-19.977,48	-29.531,94
-61.781,91	-51.800,00	-57.959,76	10.400,00	0,00	-72.181,91
-17.390,11	-19.500,00	-23.233,22	0,00	0,00	-17.390,11
-45.967,38	-45.400,00	-45.146,55	0,00	-45.967,38	0,00
-503.545,38	-274.710,00	-425.673,11	10.400,00	-101.743,71	-412.201,67

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25.677,33	-20.300,00	-1.374,00	6.000,00	0,00	-31.677,33
-474.855,68	-445.230,00	-447.611,53	312,00	-439.609,34	-35.558,34
-41.210,80	-19.600,00	-17.626,09	0,00	0,00	-41.210,80
-910,54	-6.800,00	-19.516,82	0,00	0,00	-910,54
-18.697,50	-13.200,00	-14.459,22	0,00	0,00	-18.697,50
-28.761,38	-14.500,00	-17.855,41	0,00	-26.600,00	-2.161,38
-24.028,39	-65.600,00	-26.569,66	0,00	-15.885,14	-8.143,25
-614.141,62	-585.230,00	-545.012,73	6.312,00	-482.094,48	-138.359,14

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-635.289,10	-610.706,00	-712.472,67	372.348,42	-798.513,32	-209.124,20
8.050,64	2.800,00	15.698,45	17.650,64	0,00	-9.600,00
-207.850,33	-202.520,00	-214.513,25	0,00	-205.949,19	-1.901,14
-835.088,79	-810.426,00	-911.287,47	389.999,06	-1.004.462,51	-220.625,34

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
-27.976,32	25.800,00	-46.266,55	115.404,26	0,00	-143.380,58
44.971,80	53.200,00	36.608,75	47.245,00	0,00	-2.273,20
-40.223,79	-32.700,00	-44.492,97	14.400,00	0,00	-54.623,79
-23.228,31	46.300,00	-54.150,77	177.049,26	0,00	-200.277,57

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
-33.326,37	-26.400,00	-31.980,02	0,00	0,00	-33.326,37
-47.184,21	-50.100,00	-53.959,93	0,00	-20.006,25	-27.177,96
-23.727,30	-26.450,00	-44.800,28	0,00	0,00	-23.727,30
-27.087,50	-18.900,00	-17.861,25	0,00	-22.800,00	-4.287,50
-89.437,52	-96.000,00	-93.725,00	0,00	0,00	-89.437,52
-6.680,00	-3.300,00	-1.990,00	0,00	0,00	-6.680,00
-20.123,94	-17.900,00	-17.505,96	0,00	0,00	-20.123,94
-247.566,84	-239.050,00	-261.822,44	0,00	-42.806,25	-204.760,59

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.584,44	0,00	-5.148,74	0,00	0,00	-3.584,44
0,00	-3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.745,36	2.745,00	5.490,70	2.745,36	0,00	0,00
2.337,10	0,00	-6.141,50	2.337,10	0,00	0,00
1.498,02	-855,00	-5.799,54	5.082,46	0,00	-3.584,44

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	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		
1 E Ørum	947	790.000	227.100		Graverbolig og Sognehus
1 C Ørum	2541	1.050.000	418.600		Fælles Sognehus
1 A m. fl.	399612	6.100.000	2.277.200		Præstebolig og forpagtning
12, Spettrup, Urlev Sogn	25213	430.000	156.300		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		8.370.000			

**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
Ingen Indsamling		0,00