

ÅRSREGNSKAB 2015

for Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7741

CVR-nr. 35119817

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- 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 2015 for Rudkøbing-Simmerbølle 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirke for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 15. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen', written in a cursive style.

Per Jansen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

I fortsættelse af Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråds erklæring foran skal der kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

Resultatopgørelsen for 2015 viser et realiseret overskud (E-1)	1.278.478
Der var budgetteret med overskud på (afdrag stiftslån + opsparinger)	<u>800.000</u>
Indtægter ud over det budgetterede	<u>478.478</u>
Afvigelserne fordeler sig således:	
Resultatafvigelse driftsramme – gr. 1-7	78.136
Resultatafvigelse anlægsramme – gr. 8-9	<u>400.342</u>
Budgetafvigelse	<u>478.478</u>
Resultatændringen påvirker de frie midler således:	
Resultatafvigelse driftsramme	78.136
Underskud på afsluttede anlægsaktiviteter (underskud synsarbejder samt afdrag)	- <u>17.272</u>
Tilvækst frie midler , jf. overskudsdisponeringen (F-1)	<u>60.864</u>

De frie midler i Rudkøbing-Simmerbølle udgør således pr. 31. december 2015, kr. 332.970

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Overskuddet på driftsrammen, kr. 78.136, kan henføres til en række forhold og poster fordelt over hele driftsrammen,. De væsentligste afvigelser – fordelt på hovedgrupper – kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den altovervejende udgiftspost (70%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens gr. 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 2.643.000 og realiseret med kr. 2.480.000 eller en besparelse på

+ 163.000

Besparelsen kan primært henføres til kirkegården (63 t.), organistvikarer (50 t.) samt undervisning (25 t.)

2. Kirken bygninger:

Anskaffelser og vedligeholdelse Rudkøbing Kirke, besparelse (tårnur + udvendig belysning 75 t.)	+ 105.000
Anskaffelser og vedligeholdelse inventar begge kirker, merudgifter (lydanlæg 40 t.)	- 50.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Torvet (inventar + indvielse 70 t.)	+ 68.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Østergade, merudgift	- 16.000
Husleje Bethesdas, besparelse	+ 7.000
Energiforbrug Simmerbølle Kirke, besparelse	+ 29.000
Energiforbrug Torvet, besparelser (ej i drift)	+ 48.000
Energiforbrug Brogade, besparelse	+ 6.000

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

3. Kirkelige aktiviteter:

Kirkebil, besparelse	+ 8.000
Honorar musikledsagelse v/gudstjenester	+ 15.000
Dåbshilsner, merudgift	- 12.000
Juniorkonfirmander, besparelse	+ 10.000
Sognemøder, merudgift	- 31.000
Sogneudflugt, besparelse (ingen sogneudflugt)	+ 9.000
Hilsner og menighedspleje	+ 10.000
Kommunikation, besparelse (brochure 10 t.)	+ 6.000
Korundervisning ekskl. lokaleleje, besparelse	+ 13.000
Kirkekoncerter, besparelse	+ 12.000
Foredragsvirksomhed, besparelse	+ 17.000

4. Kirkegård:

Anskaffelser og vedligeholdelse maskiner/bygning/arealer, besparelse (vandledning 50 t.)	+ 109.000
Energiforbrug kirkegården	+ 10.000
Køb af planter, besparelse	+ 27.000
Salg pasningsydelse, reduktion inkl. tab 7 t.	- 37.000
Salg begravelse, merindtægt	+ 23.000
Entrepreneurudgift gravning grave, besparelse	+ 13.000
Renteafkast gravstedskapitaler	+ 110.000

5. Præstebolig (boligdel):

Reduceret lejeindtægt, ej beboet	- 27.000
Anskaffelser og vedligeholdelse, præstegården, merudgift	- 10.000
Vurderinger i forbindelse med fraflytning samt fastsættelse boligbidrag, ej budgetteret	- 13.000

6. Administration og fællesudgifter:

IT, besparelser	+ 20.000
Porto og telefon, merudgifter	- 10.000
Menighedsrådets honorarer, besparelse	+ 10.000
Menighedsrådets studietur, besparelse	+ 25.000
Personaleudgifter, efteruddannelse ud over det budgetterede	- 10.000
Personaleudgifter, øvrige udgifter ud over det budgetterede	- 10.000
Udgifter byggesag vedr. tidligere år – afholdt af menighedsrådet	- 716.000

7. Finansielle poster:

Renteudgifter stiftslån, besparelse (tillægslån kr. 4,0 mill. ej hjemtaget)	+ 100.000
Renteindtægter kirkekapitaler ud over det forventede	+ 30.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelse under driftsrammens gruppe 2-7 er derfor relativt begrænsede.

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

Overskuddet på anlægsrammen - indtægter på kr. 400.342 ud over det budgetterede - kan i hovedtræk specificeres således:

Indgåede anlægsmidler indeværende år til afholdelse i det kommende år (forskydning)		395.962
der kan specificeres således:		
Udførte anlægsarbejder, bevilling modtages i et tidligere eller efterfølgende budgetår	-247.054	
Bevilgede anlægsmidler, ej afholdt i sin helhed i indeværende regnskabsår	71.233	
Indgåede anlægsmidler byggesag ud over afholdte udgifter	<u>571.783</u>	
	<u>395.962</u>	
Ikke budgetterede renteindtægter opsparingskonti		644
Overskud på afsluttede syns- og anlægsarbejder		<u>3.736</u>
		<u>400.342</u>

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder. Oversigten er et sammendrag af de underliggende specifikationer, jf. budget/formål gruppe 8.

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør		<u>1.278.478</u>
som er disponeret således:		
Afdrag på Stiftslån		761.008
Opsparet til maskiner og indvendig kalkning		60.000
Rentetilskrivning bundne opsparinger		644
Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (periodeforskydning)		395.962
Overført til fri midler		<u>60.864</u>
I alt		<u>1.278.478</u>

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	3.615.065,40	3.600.000,00	3.271.479,00
Øvrig drift i alt	-3.536.929,45	-3.600.000,00	-2.766.986,16
2 Kirkebygning og sognegård	-577.223,91	-775.200,00	-518.190,20
Indtægter	2.547,00	45.000,00	38.198,04
Udgifter, løn	-213.386,82	-220.200,00	-210.025,54
Udgifter, øvrig drift	-366.384,09	-600.000,00	-346.362,70
3 Kirkelige aktiviteter	-1.110.124,39	-1.252.000,00	-1.065.525,19
Indtægter	0,00	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-869.823,45	-952.000,00	-860.161,79
Udgifter, øvrig drift	-240.300,94	-305.000,00	-205.363,40
4 Kirkegård	-390.581,96	-717.800,00	-400.176,48
Indtægter	995.597,35	885.000,00	1.046.935,23
Udgifter, løn	-1.103.847,53	-1.166.800,00	-1.145.472,09
Udgifter, øvrig drift	-282.331,78	-436.000,00	-301.639,62
5 Præstebolig mv.	-33.126,80	15.000,00	-18,92
Indtægter	20.845,00	48.000,00	39.565,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.050,51
Udgifter, øvrig drift	-53.971,80	-33.000,00	-38.533,41
6 Administration og fællesudgifter	-1.243.851,35	-555.000,00	-541.895,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-293.320,14	-304.000,00	-296.341,91
Udgifter, øvrig drift	-950.531,21	-251.000,00	-245.553,97
7 Finansielle poster	-182.021,04	-315.000,00	-241.179,49
A Resultat af drift	78.135,95	0,00	504.492,84

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	644,58	0,00	1.132,48
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	985.000,00	985.000,00	926.916,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	517.127,91	-185.000,00	-1.606.484,52
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-116.099,64	0,00	-37.731,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-186.331,06	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.200.341,79	800.000,00	-716.167,17
C Resultatopgørelse	1.278.477,74	800.000,00	-211.674,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-358.866,87	-60.644,58	-419.511,45
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.112.176,17	0,00	-1.112.176,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-292.131,74	0,00	-292.131,74
721150 Langfristet gæld	9.453.428,09	-761.007,58	8.692.420,51
741110 Frie midler	-272.106,13	-60.863,58	-332.969,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-304.806,00	-395.962,00	-700.768,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.278.477,74	1.278.477,74	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-552.852,13	-1.836,36	-554.688,49

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
5.506.896,69	5.299.308,44
269.390,68	254.751,62
79.798,13	72.274,49
0,00	0,00
1.112.176,17	1.112.176,17
4.045.531,71	3.860.106,16
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.618.198,05	2.296.478,33
354.575,45	239.128,71
358.866,87	419.511,45
904.755,73	1.637.838,17
0,00	0,00
0,00	0,00
7.125.094,74	7.595.786,77

6.560.489,05	5.280.174,95
-358.866,87	-419.511,45
-1.112.176,17	-1.112.176,17
-292.131,74	-292.131,74
9.453.428,09	8.692.420,51
-552.852,13	-554.688,49
-272.106,13	-332.969,71
0,00	0,00
0,00	0,00
-304.806,00	-700.768,00
0,00	0,00
-4.115.381,01	-3.930.221,27
0,00	0,00
-69.849,30	-70.115,11
-4.045.531,71	-3.860.106,16
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.453.428,09	-8.692.420,51
-9.453.428,09	-8.692.420,51
0,00	0,00
-116.774,69	-253.319,94
0,00	0,00
0,00	0,00
-80.962,48	-208.041,66
0,00	0,00
0,00	0,00
-35.812,21	-45.278,28
-7.125.094,74	-7.595.786,77

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	3.600.000,00	3.600.000,00	3.228.729,00	3.600.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	15.065,40	0,00	42.750,00	15.065,40	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	3.615.065,40	3.600.000,00	3.271.479,00	3.615.065,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	-330,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-348.550,93	-496.100,00	-357.645,52	0,00	-192.048,52	-156.502,41
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-82.727,61	-32.000,00	-47.322,67	0,00	0,00	-82.727,61
23 Sognegård	-46.260,39	-170.000,00	-42.496,31	0,00	0,00	-46.260,39
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-14.933,80	-23.500,00	-24.578,29	0,00	0,00	-14.933,80
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-84.751,18	-53.600,00	-45.817,41	2.547,00	-21.338,30	-65.959,88
I alt	-577.223,91	-775.200,00	-518.190,20	2.547,00	-213.386,82	-366.384,09

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-857.533,13	-927.000,00	-841.846,27	0,00	-785.846,33	-71.686,80
32 Kirkelig undervisning	-44.590,84	-80.000,00	-38.284,10	0,00	0,00	-44.590,84
33 Diakonal virksomhed	-38.514,65	-27.000,00	-21.758,28	0,00	0,00	-38.514,65
34 Kommunikation	-8.577,00	-15.000,00	-5.650,90	0,00	0,00	-8.577,00
35 Kirkekor	-49.987,54	-63.000,00	-53.917,41	0,00	-41.988,56	-7.998,98
36 Kirkekoncerter	-98.784,43	-110.500,00	-100.689,68	0,00	-41.988,56	-56.795,87
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-12.136,80	-29.500,00	-3.378,55	0,00	0,00	-12.136,80
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.110.124,39	-1.252.000,00	-1.065.525,19	0,00	-869.823,45	-240.300,94

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-337.286,72	-620.000,00	-318.962,72	917.398,14	-984.848,86	-269.836,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-53.295,24	-97.800,00	-81.213,76	78.199,21	-118.998,67	-12.495,78
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-390.581,96	-717.800,00	-400.176,48	995.597,35	-1.103.847,53	-282.331,78

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-33.126,80	15.000,00	-18,92	20.845,00	0,00	-53.971,80
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-33.126,80	15.000,00	-18,92	20.845,00	0,00	-53.971,80

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-149.529,31	-165.000,00	-163.864,55	0,00	-65.060,20	-84.469,11
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.663,19	-108.500,00	-71.499,16	0,00	-40.000,08	-28.663,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.874,82	-30.500,00	-32.885,82	0,00	0,00	-40.874,82
63 Bygning	-717.866,50	0,00	-2.893,05	0,00	0,00	-717.866,50
64 Økonomi	-128.338,75	-127.000,00	-124.589,69	0,00	-123.200,00	-5.138,75
65 Personregistrering	-65.059,86	-65.500,00	-67.039,29	0,00	-65.059,86	0,00
66 Efteruddannelse	-15.500,00	-6.000,00	-8.249,00	0,00	0,00	-15.500,00
67 Forsikringspræmie	-58.018,92	-52.500,00	-70.875,32	0,00	0,00	-58.018,92
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.243.851,35	-555.000,00	-541.895,88	0,00	-293.320,14	-950.531,21

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-231.579,40	-332.000,00	-249.434,14	0,00	0,00	-231.579,40
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-522,20	0,00	-11.271,41	0,00	0,00	-522,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.013,64	2.000,00	3.916,90	5.013,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	44.487,06	15.000,00	16.682,64	44.487,06	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	579,86	0,00	-1.073,48	579,86	0,00	0,00
I alt	-182.021,04	-315.000,00	-241.179,49	50.080,56	0,00	-232.101,60

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-54.655,00	-185.000,00	0,00	0,00	0,00	-54.655,00
81 Sognegård	571.782,91	0,00	-1.606.484,52	250.845,19	0,00	320.937,72
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-116.099,64	0,00	-37.731,13	0,00	0,00	-116.099,64
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-186.331,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-186.331,06
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	644,58	0,00	1.132,48	644,58	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	985.000,00	985.000,00	926.916,00	985.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.200.341,79	800.000,00	-716.167,17	1.236.489,77	0,00	-36.147,98

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Rudkøbing bygrunde 288	45 m ²	320.000,00	17.800,00	Kirketjenerkontor
Rudkøbing bygrunde 143	2171 m ²	2.900.000,00	838.200,00	Præstegård
Rudkøbing bygrunde 290	545 m ²	3.300.000,00	215.800,00	Menighedshus
Rudkøbing Markjorder 11		0,00	0,00	Graverbygning
Rudkøbing Bygrunde 393	2382 m ²	0,00	0,00	Rudkøbing Kirke
3 B, Simmerbølle		0,00	0,00	Simmerbølle Kirke
Ejendomsværdi i alt		6.520.000,00		

Bilag 2 – Kollektregnskab.

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Bibelselskabet	01-01	122,00
Menighedspleje	15-02 – 09-08	1.372,00
Menighedspleje (S)	06-04 – 09-08	468,00
DSUK	12-04	231,50
Folkekirkens Nødhjælp (S)	07-10	268,50
KFUM's Soldatermission	01-11 – 22-11	435,00
Menighedspleje	01-11 – 22-12	1.159,50
Børnesagens Fællesråd (S)	24-12	365,50
Børnesagens Fællesråd	29-12	<u>614,00</u>
I ALT		<u>5.036,00</u>

Bilag A – Øvrige beregninger

Istandsættelse af Det Gl. Rådhus i Rudkøbing (igangværende projekt)

Købesum		
2012	Købesum inkl. handelsomkostninger	2.567.338
Udvendig istandsættelse		
2012	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	429.812
2013	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	3.256.202
2014	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	1.759.843
2015	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand (inkl. endelige opgørelser udvendig istandsættelse)	<u>- 257.783</u>
Samlede udgifter til køb, udvendig samt indvendig istandsættelse		<u>7.755.412</u>

som er afholdt over anlægsrammen