

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skivholme-Sjelle-Skjørring Sognes Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8077

CVR-nr. 68336716

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 Skivholme-Sjelle-Skjørring 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:

Regnskabet for 2022 ender med et underskud på ca. 84.000 kr.
Ud fra de givne forudsætninger anser menighedsrådet resultatet for tilfredsstillende.

Der er sket en ændring af bemanningen på vore 3 kirkegårde.
Tidligere var der en 'lokal' graver på hver kirkegård suppleret med medhjælpertimer eller indkøbt hjælp fra anlægsgartner.

Efter at 2 gravere er gået på pension, er der lavet en ny struktur med en fælles graver og 2 gravermedhjælpere samt en kirketjener, der også er vært i sognegården.
Udover arbejde på kirkegården udfører graver/gravermedhjælpere også vedligeholdelse i præstegårdshaven og lejlighedsvis afløsning i kirketjenerfunktionen.
Kirketjeneren har naturligvis kirketjeneste og derudover rengøring af kirke, sognegård og præstekontor, værtsfunktion ved arrangementer i sognegården samt nogle timer som medhjælp ved minikonfirmander og børnekor.

Der er i regnskabet lavet et skøn over fordeling af timerne på de større grupper - formålene 2100, 2300, 3100, 4000 og 5100.

Ved budgetteringen vidste vi ikke så meget om timefordelingen, så der er nogle differencer formålene imellem.

Nedenfor har menighedsrådet givet sine kommentarer til de vigtigere punkter i regnskabet:

Formål 2100 kirkebygning:

På øvrig drift er sparet 100.000 kr. ved udskydelse af kalkning af Sjelle Kirke.

Formål 2200 inventar mv.:

På øvrig drift er sparet 15.000 kr.

Formål 2300 sognegård:

På øvrig drift er budgettet overskredet med ca. 18.000 kr.

Der er blevet indkøbt nye højskolesangbøger for 13.000 kr.

Der er købt vaskemaskine og lavet installationer til denne for 12.000 kr.

Formål 3100 gudstjeneste mv.:

Lønnen er overskredet med ca. 51.000 kr.

Udover ovenstående omkring fordeling mellem formålene er der betalt merarbejde på 14.000 + pension, bl.a. pga. et usædvanlig stort antal kirkelige handlinger, der har været udskudt pga. corona.

Vikaromkostninger har været ca. 10.000 kr. over budget pga. sygdom.

Formål 3400 kommunikation:

Vi fik ny hjemmeside i 2021 og på budgettidspunktet var det ikke fastlagt, hvordan arbejdet med opdatering af hjemmesiden skulle foregå og honoreres.

Der blev fejlagtigt ikke budgetteret en lønomkostning.

Der er brugt ca. 45.000 kr. i 2022 vedr. dette

Formål 3500 kirkekor:

Lønnen er overskredet med knap 9.000 kr.

Børnekor var ikke budgetteret og lønnen i denne forbindelse har været ca. 9.000 kr.

Formål 3600 kirkekoncerter:

Udgift til honorarer er overskredet med ca. 14.000 kr.

Dette skyldes at nogle aftaler fra corona-tiden er valgt gennemført i 2022.

Formål 5100 præstegård:

Øvrig drift er overskredet med ca. 113.000 kr.

Renovering af præstegårdshaven blev påbegyndt i 2021 og der blev hensat 100.000 kr. fra 2021 til at færdiggøre arbejdet i 2022.

Arbejdet er nu færdiggjort, men den lange periode sammen med valg af ny entreprenør har betydet, at arbejdet er blevet ca. 100.000 kr. dyrere end først budgetteret, til gengæld er det blevet godt.

Generelt omkring el-udgifter:

El-udgiften er fordelt på formålene 2100, 2300 og 5100 efter måler.

Totalt har udgiften i 2022 været ca. 200.000 kr.

Til sammenligningen var udgiften ca. 150.000 kr. i 2021, 90.000 kr. i 2020 og 65.000 kr. i 2019.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi har fælles præsteseekretær med Galten, Skovby og Storring-Stjær sogne.
Udgifter vedr. sekretæren budgetteres og afholdes af Galten.

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	2.547.852,00	2.547.849,00	2.568.620,00
Øvrig drift i alt	-2.631.816,57	-2.547.849,00	-2.512.651,79
2 Kirkebygning og sognegård	-458.866,22	-549.800,00	-487.767,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-151.969,03	-148.300,00	-65.706,25
Udgifter, øvrig drift	-306.897,19	-401.500,00	-422.061,16
3 Kirkelige aktiviteter	-945.775,24	-849.450,00	-915.259,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-725.339,94	-609.950,00	-711.277,87
Udgifter, øvrig drift	-220.435,30	-239.500,00	-203.981,14
4 Kirkegård	-836.482,43	-840.449,00	-791.961,06
Indtægter	224.937,47	215.500,00	205.670,42
Udgifter, løn	-671.876,97	-696.600,00	-683.105,06
Udgifter, øvrig drift	-389.542,93	-359.349,00	-314.526,42
5 Præstebolig mv.	-150.642,51	-61.650,00	-169.758,41
Indtægter	181.049,72	250.000,00	200.990,13
Udgifter, løn	-43.572,15	-64.650,00	-20.116,62
Udgifter, øvrig drift	-288.120,08	-247.000,00	-350.631,92
6 Administration og fællesudgifter	-234.316,93	-249.500,00	-143.924,43
Indtægter	0,00	0,00	132.572,00
Udgifter, løn	-55.397,53	-52.500,00	-52.499,88
Udgifter, øvrig drift	-178.919,40	-197.000,00	-223.996,55
7 Finansielle poster	-5.733,24	3.000,00	-3.981,47
Indtægter	2.767,89	3.000,00	1.971,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.501,13	0,00	-5.952,51
A Resultat af drift	-83.964,57	0,00	55.968,21

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	-83.964,57	0,00	55.968,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.109.142,14	0,00	-1.109.142,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-82.000,00	0,00	-82.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-216.069,24	83.964,57	-132.104,67
742010 Årsafslutningskonto	83.964,57	-83.964,57	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.144.005,30	2.985.184,25
11.306,00	10.322,01
108.421,78	24.027,07
1.109.142,14	1.109.142,14
1.915.135,38	1.841.693,03
0,00	0,00
795.388,13	578.756,46
489.175,44	463.766,03
306.212,69	114.990,43
3.939.393,43	3.563.940,71

-1.407.211,38	-1.323.246,81
-1.109.142,14	-1.109.142,14
-82.000,00	-82.000,00
-216.069,24	-132.104,67
-1.915.135,38	-1.841.693,03
-1.915.135,38	-1.841.693,03
0,00	0,00
-617.046,67	-399.000,87
-218.952,47	-82.251,45
-398.094,20	-316.749,42
-3.939.393,43	-3.563.940,71

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
2.547.852,00	2.547.849,00	2.466.120,00	2.547.852,00	0,00	0,00
0,00	0,00	102.500,00	0,00	0,00	0,00
2.547.852,00	2.547.849,00	2.568.620,00	2.547.852,00	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
-318.566,37	-416.100,00	-260.011,90	0,00	-95.016,68	-223.549,69
-30.171,15	-45.000,00	-152.449,01	0,00	0,00	-30.171,15
-110.128,70	-88.700,00	-75.306,50	0,00	-56.952,35	-53.176,35
-458.866,22	-549.800,00	-487.767,41	0,00	-151.969,03	-306.897,19

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-566.596,36	-528.700,00	-629.580,07	0,00	-513.457,51	-53.138,85
-97.580,88	-93.000,00	-70.936,44	0,00	-52.869,18	-44.711,70
-131.746,66	-85.000,00	-131.177,63	0,00	-44.850,00	-86.896,66
-58.403,14	-46.580,00	-40.629,24	0,00	-50.168,26	-8.234,88
-56.720,62	-46.170,00	-22.612,54	0,00	-50.600,45	-6.120,17
-34.727,58	-50.000,00	-20.323,09	0,00	-13.394,54	-21.333,04
-945.775,24	-849.450,00	-915.259,01	0,00	-725.339,94	-220.435,30

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
-824.903,43	-820.449,00	-785.273,56	224.116,47	-671.876,97	-377.142,93
-11.579,00	-20.000,00	-6.687,50	821,00	0,00	-12.400,00
-836.482,43	-840.449,00	-791.961,06	224.937,47	-671.876,97	-389.542,93

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-525,00	0,00	0,00	0,00
-231.099,56	-147.650,00	-248.020,06	94.972,22	-43.572,15	-282.499,63
80.457,05	86.000,00	78.786,65	86.077,50	0,00	-5.620,45
-150.642,51	-61.650,00	-169.758,41	181.049,72	-43.572,15	-288.120,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	0,00	132.572,00	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-98.455,85	-104.000,00	-105.879,85	0,00	-14.000,04	-84.455,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-72.698,97	-62.500,00	-106.086,17	0,00	-11.397,49	-61.301,48
64 Økonomi	-37.912,12	-43.000,00	-36.156,57	0,00	-30.000,00	-7.912,12
67 Efteruddannelse	0,00	-15.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.802,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.447,99	-25.000,00	-22.373,84	0,00	0,00	-22.447,99
I alt	-234.316,93	-249.500,00	-143.924,43	0,00	-55.397,53	-178.919,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.899,86	0,00	-596,15	0,00	0,00	-1.899,86
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.123,03	0,00	-1.931,36	-4,95	0,00	-1.118,08
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.772,84	3.000,00	2.772,84	2.772,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.483,19	0,00	-4.226,80	0,00	0,00	-5.483,19
I alt	-5.733,24	3.000,00	-3.981,47	2.767,89	0,00	-8.501,13

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1A Skivholme	373.333 m2	7.350.000	1.545.000		Præstegård, skov samt
- heraf skov	261.677 m2	3.073.631	664.900		bortforpagtet landbrugsjord
- heraf vej	450 m2		0		
11 BG Herskind/Skivh	146.043 m2	2.400.000	861.500		Skov samt bortforpagtet
- heraf skov	28.404 m2	325.080	81.259		landbrugsjord
- heraf vej	200 m2		0		
Ejendomsværdi i alt		13.148.711			

**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
Påskekollekt, 17-18 april 2022	
- Skjørring	126,00
- Skivholme	200,00
Indsendt 326 kr. til KFUM og KFUK i DK	
Høstkollekt, 25. september 2022	
- Skivholme	310,00
Indsendt til 155 kr. Folkekirkens Nødhjælp og 155 kr. til Kirkens Korshær	
Julekollekt 24-26 december 2022	
- Skivholme	101,00
- Sjelle	45,00
- Skjørring	300,00
Indsendt 446 kr. til Børnesagens Fællesråd	