

ÅRSREGNSKAB 2022

for Thorsager-Bregnet-Feldballe So

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8242

CVR-nr. 39773112

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: 8

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thorsager-Bregnet-Feldballe 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 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:

Generel bemærkning til lønudgifter:

De samlede lønudgifter til menighedsrådets ansatte er 79.213 kr. mindre end budgetteret. Skyldes bl.a., at enkelte stillinger på kirkegårdene har været ledige en del af året.

Udgifter til honorarer (udbetalt som B-indkomst) og lønudgifter vedrørende Det Fælles Regnskabskontor er ikke medregnet i opgørelsen. Der er modregnet refusioner fra bl.a. sygedagpenge, VEU-godtgørelser, og refusioner vedrørende udlånt personale. Lønudgifterne på de enkelte formål kan vise noget udsving mellem budget og regnskab, hvilket bl.a. skyldes at konteringen af lønudgifterne i regnskabet ikke i alle tilfælde svarer helt til fordelingsnøglen for lønudgifterne i budgettet.

Generel bemærkning til udgifter vedrørende varme og el.

På grund af de generelle stigning i udgifter til varme og el i 2022, er der tale om en merudgift på 166.489 kr. i forhold til budgettet. De samlede udgifter til varme og el beløber sig til 569.489 kr. Budgettet var på 403.000 kr. Merudgiften svarer til 41,31% i forhold til budgettet.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

På formål 10 er der indgået ligningsmidler på i alt 7.029.773 kr., svarende til budgettet. I dette beløb indgår også ligningsmidler til drift af Det fælles Regnskabskontor med 1.099.537 kr.

På formål 11 er der indgået 20.667 kr. som tillægsbevilling fra 5% midlerne. Beløbet dækker udgifter til renteudgifter på Stiftslån vedrørende køb af Strandvejen 2A.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 78.130 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 39.372 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 46.081) og øvrig drift (merudgift 6.709).

På formål 23 er der tale om merudgifter på 123.420 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 42.072) og øvrig drift (merudgift 81.348). Difference på løn skyldes bl.a., udgifter til ekstra medhjælp i Egegård efter udvidelse. Differencen på øvrige udgifter skyldes bl.a. ændret kopirum og ny belysning i gang i Egegård (46.134 kr.).

På formål 25 er der tale om mindre udgifter på 5.918 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 8.800) og øvrig drift (merudgift 2.882).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 26.230 kr.

På formål 31 er der tale om merudgifter på 143.981 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 149.156) og øvrig drift (mindre udgift 5.175). Difference på løn skyldes bl.a., at konteringen på konto 3 af lønudgifterne ikke fuldt ud svarer til fordelingsnøglen for lønudgifterne i budgettet. Der er bl.a. afholdt udgifter til 85 stk. Salmebogstillæg (16.765), Sigurds Bibelhistorie m.m. til dåbsgaver (20.942), transmission af 13 gudstjenester i Radio Rønne (8.125), udgifter til udsmykning med alterbuketter, alterlys m.v. (27.172), kirkebil (15.900), honorarer til solister for medvirken ved special gudstjenester (9.950).

På formål 32 er der tale om mindre udgifter på 50.945 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 36.573) og øvrig drift (mindre udgift 14.372). Der er bl.a. afholdt udgifter til kørsel med "minier" fra Rønne og Ugelbølle skoler (48.500), undervisningsmaterialer til konfirmander og "minier" (19.259), frugt, brød og saft m.m. til "minier" og konfirmander (25.624).

På formål 33 er der tale om mindre udgifter på 49.265 kr. Difference skyldes bl.a., at Feldballe sogneudvalgs projekt ikke blev gennemført i 2022, samt at løn til Kirke- kulturmedarbejder har været mindre end tilskud fra provsti (44.982).

På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 6.351 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til udgivelse af kirkesiden i Adresseavisen i 11 uger (79.603), køb af 16 QR-koder til skilte på gravsteder (9.584).

På formål 35 er der tale om merudgifter på 5.063 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 7.441) og øvrig drift (merudgift 12.504). Der er bl.a. afholdt udgifter til hyttetur med børnekorsangere fra Thorsager (4.340), frugt og juice m.v. til korsangerne (26.814).

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 41.508 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 38.268) og øvrig drift (mindre udgift 3.240). Der er udbetalt honorarer vedrørende 6 koncerter (43.341).

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 27.205 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til foredragsholdere/solister (mindre udgift 9.390) og øvrig drift (mindre udgift 17.815). Der er udbetalt honorarer vedrørende 11 sognearrangementer (54.767).

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 306.382 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 287.958) og øvrig drift (mindre udgift 18.425). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.m.) er der tale om mindre indtægter (2.497). Af større udgifter ved kirkegårdene kan bl.a. nævnes: Reparation af kirkediger (29.222), ny trailer (42.800), IT-licenser (36.149), udskiftning af gravmateriel (7.500).

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 24.020 kr. Heraf udgør mindre udgifter på løn (47.437).

På formål 51 (TH-præstebolig) er der tale om merudgifter på 391 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 20.047) og øvrig drift (merudgift 20.437). Der er bl.a. afholdt udgifter til tækning af vindskeder m.m. på præstegårdsladen (71.650).

På formål 53 (FB-præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 6.191 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 24.427) og øvrig drift (merudgift 18.235). Der er bl.a. afholdt udgifter til vedligeholdelse af pille fyret (35.241), udvendigt malerarbejde (33.625), understrykning af tag (10.594).

På formål 54 (BR-præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 2.718 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 2.963) og øvrig drift (merudgift 245). Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af emhætte og fryseskab (11.573), montering af fransk dør (4.413), maling af hegn (6.938).

På formål 56 (forpagterbolig i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 15.353 kr. Der er installeret fibernet i TH-forpagterbolig (1.995). I FB-forpagterbolig er udført udvendigt malerarbejde (16.813), udskifter komfur (3.147).

På formål 57 (præstegårdsjord i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 148 kr.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 208.430 kr.

På formål 60 (administration MHR, præstekontorer, kordegnekantor og Kirke-kultur) er der tale om merudgifter på 79.303 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 5.728) og øvrig drift (merudgift 73.575). Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af 4 KM-PC (49.629), licenser og datalinjer m.m. vedr. KM-PC (21.684), abonnement til telefoner og 3 fibernet forbindelser (26.607), administration Kirke-kulturmedarbejder (10.371).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om merudgifter på 63.952 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.712) og øvrig drift (merudgift 62.241). Udgifter til bl.a. afsked med præst, indsættelse af 2 præster og 25-års jubilæum (62.835).

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 1.036 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 20.800) og øvrig drift (merudgift 19.764). Udgifter til bl.a. annoncer og befordring ved præsteansættelse (8.825).

På formål 63 (bygninger) er der tale om merudgifter på 17.204 kr. Udgifter til konsulenter i forbindelse med huslejevurdering af 2 præsteboliger (20.204).

På formål 6400 (økonomi) er der tale om merudgifter på 50 kr.

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om merudgifter på 40.422,02 kr.

Dette underskud bliver i disponeringen af regnskabsresultatet for 2022 overført til konto 741150 "Frie midler – Det fælles Regnskabskontor". Saldoen på denne konto udviser Regnskabskontorets opsamlede over- / underskud. Ultimo 2022 udviser kontoen et opsamlet overskud på 33.603,47 kr.

På formål 65 og 66 (personregistrering) er der tale om mindre udgifter på 10.254 kr.

På formål 67 (efteruddannelse af personalet) er der tale om mindre udgifter på 3.642 kr.

På formål 68 (menighedsrådsvalg) er der tale om merudgifter på 6.615 kr. Udgiften vedrører betaling til Folkekirkens Adm. for andel af udgifter til MHR-valgsystemet.

På formål 69 (folkekirkens selvforsikring) er der tale om en merudgift på 15.815 kr. Merudgiften vedrører lovpligtige ansvarsforsikringer af motorkøretøjer på kirkegårde.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 20.687 kr.

På formål 70 (renter på stiftslån) er der tale om merudgifter på 20.667 kr. Udgiften vedrører renter på stiftslån optaget i forbindelse med køb af Strandvejen 2A.

På formål 72 (renteudgifter af likvider) er der tale om merudgifter på 11.350 kr. Det er negative renter af indestående i Sparekassen.

På formål 73 (renteindtægter af likvider) er der tale om merindtægter på 388 kr.

På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om merindtægter på 1.808 kr.

På formål 76 (momsregulering). Momsreguleringen for 2022 har givet en indtægt på 9.134 kr.

Ved regnskabsafslutningen skal der laves en endelig beregning af de differencerede momsfradragprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret.

Ved denne beregning blev fradragprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 37 % til 41 %, fradragprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 10 % til 23 % og fradragprocenten for overordnede fællesomkostninger blev ændret fra 17 % til 18 %.

Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragprocenten i 2022. Der er beregnet særskilt momsfradragprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragprocent anvendes dog udelukkende til eventuelle dige arbejder. Menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag på udgifter til øvrige fællesomkostninger ligger under bagatelgrænsen, jf. Kirkeministeriets momsvejledning.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side E-1) er en netto udgift på 6.213.420,32 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med tilbygning til Egegård, nyt køkken i Egegård, renovering af sognelokaler i Feldballe, belægning ved Maskinhus Bregnet kirkegård, renovering af Thorsager præstebolig, køb af Strandvejen 2A, samt istandsættelse af Strandvejen 2A.

Anlæg 8125 vedrører tilbygning til Egegård.

I forbindelse med budget 2020 er der givet en anlægsbevilling på 4.785.000 kr. til en tilbygning til Egegård.

Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i slutningen af 2019.

Anlægsudgifter afholdt i 2019 er på 24.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 799.469,86 kr.

Anlægsindtægt i 2020 er på 4.785.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2021 er på 4.166.280,62 kr.

Anlægsindtægt i 2021 er på 54.262,50 kr. (tillægsbevilling fra 5%-midler til AV-udstyr)

Tilført fra frie midler 15.000,00 kr. (hensat i 2019 til inventar)

Tilført fra frie midler 45.000,00 kr. (hensat i 2020 til IT-netværk)

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 71.711,02 kr.

Tilført fra frie midler 150.000,00 kr. (hensat i 2021 til færdiggørelse af udenomsarealer)

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet på i alt 12.199,00 kr. Dette beløb dækkes af de frie midler i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab ultimo 2022.

Anlæg 8126 vedrører nyt køkken i Egegård.

I forbindelse med budget 2021 er der givet en anlægsbevilling på 542.000 kr. til nyt køkken i Egegård. Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i slutningen af 2020.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 3.984,38 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2021 er på 2.167,50 kr.

Anlægsindtægter i 2021 er på 542.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 538.910,83 kr.

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet på i alt 3.062,71 kr. Dette beløb dækkes af de frie midler i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab ultimo 2022.

Anlæg 8136 vedrører renovering af sognelokalet i Feldballe

I forbindelse med budget 2022 er der givet en anlægsbevilling på 2.001.250 kr. til renovering af sognelokalet i Feldballe.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 175.056,50 kr.

Anlægsindtægt i 2022 er på 2.001.250,00 kr.

Der er således ultimo 2022 et overskud på projektet på i alt 1.826.193,50 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med renoveringen forventes afsluttet i 2023.

Anlæg 8320 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård (Maskinhuset).

Dette anlæg er påbegyndt i 2014 i forbindelse med afholdelse af udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Der er tale om udgifter til opførelse af nyt maskinhus ved Bregnet Kirkegård.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000,00 kr. til finansiering af opførelse af maskinhuset.

Provstiudvalget har desuden i december 2016 bemyndiget provst og formand til at godkende et tillæg til anlægsbevillingen fra 5 % midlerne på maks. 355.000 kr. afhængigt af licitationsresultatet.

Licitationen viste, at der bliver behov for ekstrabevillingen på de nævnte 355.000 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 48.984,38 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2015 er på 28.828,13 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2016 er på 39.533,81 kr.

Anlægsindtægter i 2016 er på 970.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2017 er på 1.004.650,63 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2018 er på 86.010,56 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2019, 2020 og 2021 er på 0 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 178.160,50 kr.

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet vedrørende maskinhuset på i alt 416.168,01 kr.

Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Maskinhuset er taget i brug ultimo 2017. Manglende udvendig belægning er udført ultimo 2022. Anlægget bliver nu endeligt afsluttet i 2023.

Anlæg 8510 vedrører renovering af Thorsager præstebolig.

I forbindelse med præsteskitte i 2022 skulle præsteboligen i Thorsager renoveres.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 790.028,18 kr.

Anlægsindtægter i 2022 er på 790.000,00 kr. (bevilling fra 5 % midlerne)

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet på i alt 28,18 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med renoveringen forventes afsluttet i 2023.

Anlæg 8820 vedrører køb af Strandvejen 2A.

Den 1. august 2022 har Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd købt ejendommen beliggende Strandvejen 2A i Rønde. Ejendommen er erhvervet med henblik på at blive stillet til rådighed for Syddjurs provsti til brug som administrationsbygning ("Provstihus").

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 6.798.550,00 kr.

Anlægsindtægter i 2022 er på 6.000.000,00 kr. (optagelse af et stiftslån).

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet på i alt 798.550,00 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Projektet forventes endeligt afsluttet i 2023.

Anlæg 8821 istandsættelse af Strandvejen 2A.

Den 1. august 2022 har Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd købt ejendommen beliggende Strandvejen 2A i Rønde. Ejendommen er erhvervet med henblik på at blive stillet til rådighed for Syddjurs provsti til brug som administrationsbygning ("Provstihus").

Forinden bygningen kunne tages i brug af provstiadministrationen, skulle der etableres kontorarbejdspladser til 11 medarbejdere.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 452.253,29 kr.

Der er således ultimo 2022 et underskud på projektet på i alt 452.253,29 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Projektet forventes endeligt afsluttet i 2023.

Nettoudgiften på 6.213.420,32 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Afholdt udgifter vedrørende tilbygning til Egegård er på 71.711,02 kr.

Afholdt udgifter vedrørende nyt køkken i Egegård er på 538.910,83 kr.

Afholdt udgifter vedrørende renovering af sognelokale i Feldballe er på 175.056,50 kr.

Afholdt udgifter vedrørende Maskinhus ved Bregnet kirkegård er på 178.160,50 kr.

Afholdt udgifter vedrørende renovering af Thorsager præstebolig er på 790.028,18 kr.

Afholdt udgifter vedrørende køb af Strandvejen 2A er på 6.798.550,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende istandsættelse af Strandvejen 2A er på 452.253,29 kr.

Anlægsindtægt vedrørende renovering af sognelokalet i Feldballe er på 2.001.250 kr.

Anlægsindtægt vedrørende renovering af præsteboligen i Thorsager er på 790.000,00 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.
- Samarbejde mellem Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd og Hornslet Menighedsråd vedrørende vikardækning af kordegnestillingen i Hornslet. Lønudgifter faktureres til Hornslet Kirkekasse.
- Samarbejde mellem Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd og Marie Magdalene-Koed Menighedsråd vedrørende vikardækning af kordegnestillingen i Marie Magdalene Koed. Lønudgifter faktureres til Marie Magdalene-Koed Kirkekasse.
- Samarbejde mellem Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd og Syddjurs Provsti vedrørende tilsyn med personregistrering. Lønudgifter faktureres til Syddjurs provsti.
- Skole-Kirke-samarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Fælles Personalekonsulent i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Diakonisamarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Anlægspulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Energoptimering i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti under forsøgslovgivningen. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Kirkegårdspulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti under forsøgslovgivningen. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Folkekirkens Familie Støtte i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Kirke- & kulturmedarbejderpulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Personaleudviklingspulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.

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	7.050.439,67	7.029.773,00	7.415.148,43
Øvrig drift i alt	-6.980.387,40	-7.029.773,00	-6.935.692,50
2 Kirkebygning og sognegård	-1.090.803,36	-1.012.673,00	-893.912,43
Indtægter	333.167,37	239.000,00	187.899,94
Udgifter, løn	-534.864,90	-547.673,00	-468.955,12
Udgifter, øvrig drift	-889.105,83	-704.000,00	-612.857,25
3 Kirkelige aktiviteter	-2.349.392,27	-2.375.622,00	-2.262.756,81
Indtægter	28.813,08	49.000,00	32.312,00
Udgifter, løn	-2.096.389,27	-1.661.122,00	-1.836.491,69
Udgifter, øvrig drift	-281.816,08	-763.500,00	-458.577,12
4 Kirkegård	-1.154.802,63	-1.461.185,00	-1.437.299,34
Indtægter	1.216.586,77	1.216.100,00	1.227.069,11
Udgifter, løn	-1.694.327,50	-1.982.285,00	-1.874.854,63
Udgifter, øvrig drift	-677.061,90	-695.000,00	-789.513,82
5 Præstebolig mv.	-57.128,02	-81.148,00	129.119,76
Indtægter	487.083,90	459.000,00	512.944,61
Udgifter, løn	-82.611,22	-130.048,00	-58.626,90
Udgifter, øvrig drift	-461.600,70	-410.100,00	-325.197,95
6 Administration og fællesudgifter	-2.303.738,51	-2.095.309,00	-2.009.615,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.545.071,04	-539.772,00	-1.510.783,54
Udgifter, øvrig drift	-758.667,47	-1.555.537,00	-498.831,55
7 Finansielle poster	-24.522,61	-3.836,00	-461.228,59
Indtægter	12.629,74	1.300,00	3.296,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	-438.511,96
Udgifter, øvrig drift	-37.152,35	-5.136,00	-26.012,75
A Resultat af drift	70.052,27	0,00	479.455,93

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	1.350,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.791.250,00	2.001.250,00	696.262,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-785.678,35	-2.001.250,00	-4.234.812,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-178.160,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.040.831,47	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-6.213.420,32	1.350,00	-3.538.550,00
C Resultatopgørelse	-6.143.368,05	1.350,00	-3.059.094,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-49.506,19	-1.317,18	-50.823,37
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.243.038,21	0,00	-1.243.038,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.910,63	0,00	-165.910,63
721150 Langfristet gæld	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-517.546,63	6.104,60	-511.442,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-207.352,63	48.158,61	-159.194,02
741150 Det fælles Regnskabskontor - mellemregning provst	-74.025,49	40.422,02	-33.603,47
741155 Hensat til udenomsarealer tilbygn.Egegård	-150.000,00	150.000,00	0,00
741156 Hensat til udvendig belægning BR maskinhus	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741157 Hensat til udv.vedligeh.FB præsteg.og Laden	-95.000,00	0,00	-95.000,00
741158 Hensat til udvendig kalkning af kirker	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741159 Hensat til udskiftning af maskiner på kirkegårde	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	6.143.368,05	-6.143.368,05	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et underskud på	-6.143.368,05 kr.
I resultatdisponeringen på side F-1 er underskuddet fordelt på følgende måde:	
Opsparing til anlæg: Projekt " <u>Nyt tag på Feldballe Kirke</u> " er <u>forøget</u> med årets nettorenter på 1.317,18 kr. <u>Saldo udgør herefter 50.823,37 kr.</u>	-1.317,18 kr.
Kirke- og præsteembede kapitaler er <u>uændrede</u> . Af saldoen på 1.243.038,21 kr. udgør 660.000,00 kr. hensættelser i "stiftsmidlerne" til nyt tag på Feldballe Kirke.	0,00 kr.
<u>Likviditet stillet til rådighed af provstiet er uændret</u> . <u>Saldo udgør 165.910,63 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Langfristet gæld</u> . Der er optaget et stiftslån på 6.000.000,00 kr. til delvis finansiering af købet af Strandvejen 2A	6.000.000,00 kr.
<u>Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejder:</u> <u>Projekt "Maskinhus ved Bregnet kirkegård"</u> . Der er anvendt 178.160,50 kr. til udvendig belægningsarbejde i 2022. <u>Saldoen udgør herefter 416.168,01 kr.</u> Der er tale om endnu ikke finansierede udgifter vedrørende projektet. Provstiet har i 2016 givet tilsagn om rest finansiering af projektet med maksimalt 355.000,00 kr. af 5 % midlerne. <u>Projekt "Nyt køkken i Egegård"</u> . Der er i 2022 anvendt 538.910,83 kr. til byggeomkostninger. Der er desuden tilført 3.062,71 kr. fra de "frie midler" i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet. <u>Saldoen udgør herefter 0,00 kr.</u> <u>Projekt "Tilbygning til Egegård"</u> . Der er i 2022 anvendt 71.711,02 kr. til byggeomkostninger. Der er desuden tilført 150.000,00 kr. fra "hensatte frie midler", og 12.199,00 kr. fra de "frie midler" i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet. <u>Saldoen udgør herefter 0,00 kr.</u> <u>Projekt "Renovering af præstebolig i Thorsager"</u> . Der er i 2022 anvendt 790.028,18 kr. til byggeomkostninger. Desuden er der tilført 790.000,00 kr. i form af en bevilling fra 5% midlerne. <u>Saldoen udgør herefter 28,18 kr.</u> <u>Projekt "Renovering af sognelokalet i Feldballe"</u> . Der er i 2022 anvendt 175.056,50 kr. til rådgivere. Der er desuden tilført 2.001.250 kr. i form af en anlægsbevilling. <u>Saldoen udgør herefter -1.826.193,50 kr.</u> <u>Projekt "Køb af Strandvejen 2A"</u> . I 2022 er der anvendt 6.798.550,00 kr. til køb af Strandvejen 2A. Der er desuden tilført 6.000.000,00 kr. i form af optagelse af et stiftslån. <u>Saldoen udgør herefter 798.550,00 kr.</u> <u>Projekt "Istandsættelse af Strandvejen 2A"</u> . I 2022 er der anvendt 452.253,29 kr. til byggeomkostninger. <u>Saldoen udgør herefter 452.253,29 kr.</u>	48.158,61 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741150 – mellemregning med provstiet vedrørende "Det fælles Regnskabskontor") er reduceret med Regnskabskontorets underskud på 40.422,02 kr. <u>Saldo udgør herefter 33.603,47 kr.</u></u>	40.422,02 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741155 – "udenomsarealer - tilbygning Egegård") er reduceret med 150.000,00 kr., der er overført til finansieringen af projekt "tilbygning Egegård". <u>Saldo udgør 0,00 kr.</u></u>	150.000,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741156 – "udvendig belægning – Maskinhus BR-kirkegård")</u> . Der er i 2021 hensat 50.000,00 kr. til finansiering af forventet underskud på projekt "Maskinhus BR-kirkegård". <u>Saldo udgør 50.000,00 kr.</u>	0,00 kr.

<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741157 – ”udvendigt vedligehold – FB-præstegård og Laden”)</u> Der er i 2021 hensat 95.000,00 kr. til finansiering af udskudte vedligeholdelsesarbejder ved FB-præstegård og Laden i TH. <u>Saldo udgør 95.000,00 kr.</u>	0,00kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741158 – ”udvendig kalkning af kirker”)</u> . Der er i 2021 hensat 40.000,00 kr. til finansiering af udskudte arbejder med udvendig kalkning af BR og FB Kirker. <u>Saldo udgør 40.000,00 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741159 – ”hensat til udskiftning af maskiner på kirkegårde”)</u> . Der hensættes 100.000,00 kr. til medfinansiering af fremtidige maskinudskiftninger på kirkegårde. <u>Saldo udgør 100.000,00 kr.</u>	-100.000,00 kr.
<u>Menighedsrådets frie midler er reduceret med 6.104,60 kr., jfr. nedenstående opgørelse. Saldo udgør herefter 511.442,03 kr.</u>	6.104,60 kr.
<u>Opgørelse vedrørende hensættelse på kontoen ”Menighedsrådets frie midler”</u> Resultat af drift (A side E-1) udviser et <u>overskud</u> på Der tillægges: Det fælles Regnskabskontors underskud i 2022 Der fratrækkes: Renter vedrørende opsparing Dækning af underskud på anlægsprojekt ”Tilbygning til Egegård” Dækning af underskud på anlægsprojekt ”Nyt køkken i Egegård” Hensat til dækning af udgifter ved udskiftning af maskiner på kirkegårde Herefter er tilbage til <u>hensættelse på kontoen ”Menighedsrådets frie midler”</u>	70.052,27 kr. 40.422,02 kr. - 1.317,18 kr. - 12.199,00 kr. - 3.062,71 kr. <u>- 100.000,00 kr.</u> 6.104,60 kr.

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
12.435.896,59	12.258.108,13
6.726,75	26.749,88
369.905,55	210.300,02
1.243.038,21	1.243.038,21
10.816.226,08	10.778.020,02
0,00	0,00
2.234.745,54	2.128.959,44
887.010,65	619.423,10
49.506,19	50.823,37
1.298.228,70	1.458.712,97
14.670.642,13	14.387.067,57

-2.592.379,78	3.550.988,27
-49.506,19	-50.823,37
-1.243.038,21	-1.243.038,21
-165.910,63	-165.910,63
0,00	6.000.000,00
-517.546,63	-511.442,03
-207.352,63	-159.194,02
-409.025,49	-318.603,47
-10.816.226,08	-10.778.020,02
-10.816.226,08	-10.778.020,02
0,00	-6.000.000,00
0,00	-6.000.000,00
-1.262.036,27	-1.160.035,82
-351.996,59	-252.972,40
-752.585,25	-727.839,74
-28.200,00	-28.200,00
-129.254,43	-151.023,68
-14.670.642,13	-14.387.067,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
7.029.773,00	7.029.773,00	7.405.625,00	7.029.773,00	0,00	0,00
20.666,67	0,00	9.523,43	20.666,67	0,00	0,00
7.050.439,67	7.029.773,00	7.415.148,43	7.050.439,67	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-328.295,90	-385.110,00	-289.994,88	0,00	-57.709,63	-270.586,27
-115.410,08	-97.968,00	-104.691,14	0,00	-1.287,80	-114.122,28
-607.215,01	-483.795,00	-460.969,72	333.167,37	-475.867,47	-464.514,91
-39.882,37	-45.800,00	-38.256,69	0,00	0,00	-39.882,37
-1.090.803,36	-1.012.673,00	-893.912,43	333.167,37	-534.864,90	-889.105,83

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-1.462.675,30	-1.318.694,00	-1.441.270,16	6.217,28	-1.323.800,03	-145.092,55
-154.917,60	-205.863,00	-145.067,06	0,00	-44.289,76	-110.627,84
28.264,67	-21.000,00	-12.127,76	8.367,20	-235.725,14	255.622,61
-98.149,46	-104.500,00	-97.969,87	3.156,00	0,00	-101.305,46
-373.745,08	-368.682,00	-365.993,63	0,00	-315.741,32	-58.003,76
-127.739,85	-169.248,00	-127.512,70	0,00	-106.320,98	-21.418,87
-158.929,65	-186.135,00	-71.315,63	11.072,60	-70.512,04	-99.490,21
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.349.392,27	-2.375.622,00	-2.262.756,81	28.813,08	-2.096.389,27	-281.816,08

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-1.044.618,11	-1.292.092,00	-1.289.643,74	1.213.602,79	-1.633.538,95	-624.681,95
-110.184,52	-169.093,00	-147.655,60	2.983,98	-60.788,55	-52.379,95
-1.154.802,63	-1.461.185,00	-1.437.299,34	1.216.586,77	-1.694.327,50	-677.061,90

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-131.314,50	-130.924,00	-6.439,71	49.085,16	-32.377,39	-148.022,27
-90.308,61	-96.500,00	-44.429,66	95.443,80	-25.073,16	-160.679,25
-25.905,75	-28.624,00	-16.234,81	65.313,04	-25.160,67	-66.058,12
90.352,60	75.000,00	90.310,70	157.957,61	0,00	-67.605,01
100.048,24	99.900,00	105.913,24	111.088,00	0,00	-11.039,76
0,00	0,00	0,00	8.196,29	0,00	-8.196,29
-57.128,02	-81.148,00	129.119,76	487.083,90	-82.611,22	-461.600,70

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-430.978,86	-351.676,00	-331.704,30	0,00	-227.403,62	-203.575,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-197.384,49	-133.432,00	-127.659,09	0,00	-74.143,97	-123.240,52
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-135.664,28	-136.700,00	-118.067,02	0,00	-6.824,00	-128.840,28
63 Bygning	-20.203,76	-3.000,00	-3.736,25	0,00	0,00	-20.203,76
64 Økonomi	-1.143.909,02	-1.103.437,00	-1.075.938,65	0,00	-1.022.694,74	-121.214,28
65 Personregistrering - civil	-98.520,34	-103.244,00	-107.721,00	0,00	-98.243,00	-277,34
66 Personregistrering - kirkelig	-116.089,48	-121.620,00	-126.878,01	0,00	-115.761,71	-327,77
67 Efteruddannelse	-58.857,85	-62.500,00	-39.027,45	0,00	0,00	-58.857,85
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-6.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.615,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.515,43	-79.700,00	-78.883,32	0,00	0,00	-95.515,43
I alt	-2.303.738,51	-2.095.309,00	-2.009.615,09	0,00	-1.545.071,04	-758.667,47

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-20.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.666,67
72 Øvrige renteudgifter	-16.485,68	-5.136,00	-21.079,48	0,00	0,00	-16.485,68
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	387,67	0,00	200,00	387,67	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.107,60	1.300,00	3.096,12	3.107,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.134,47	0,00	0,00	9.134,47	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-443.445,23	0,00	0,00	0,00
I alt	-24.522,61	-3.836,00	-461.228,59	12.629,74	0,00	-37.152,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-785.678,35	-2.001.250,00	-4.234.812,50	0,00	0,00	-785.678,35
83 Kirkegård	-178.160,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.160,50
85 Præsteboliger	-790.028,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-790.028,18
88 Øvrige ejendomme	-7.250.803,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.250.803,29
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.001.250,00	2.001.250,00	642.000,00	2.001.250,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	790.000,00	0,00	54.262,50	790.000,00	0,00	0,00
I alt	-6.213.420,32	1.350,00	-3.538.550,00	2.791.250,00	0,00	-9.004.670,32

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		
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m ²	5.100.000	1.188.000		Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m ²	300	300		Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m ²	400.000	279.500		Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m ²	3.350.000	726.000		Baunehøjparken 11, præste
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m ²	3.850.000	1.741.900		Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.874 m ²	3.850.000	873.300		Feldballe Præstegård
2 g, Følle Mølle	1.981 m ²	4.850.000	291.500		Strandvejen 2A, provsthus
Ejendomsværdi i alt		21.400.300			

**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.*

KOLLEKTREGNSKAB

Januar 2022	Kirkens Korshær	300,00
Februar 2022	Folkekirkens Nødhjælp	2.455,00
Marts 2022	Folkekirkens Nødhjælp	2.404,50
Marts 2022	Kirkens Korshær	281,00
April 2022	KFUM & KFUK	1.001,00
Maj 2022	Folkekirkens Nødhjælp	3.620,00
Maj 2022	Danmission	150,00
Juli 2022	DSUK	305,00
August 2022	Danmission	355,00
September 2022	Folkekirkens Nødhjælp	7.003,25
September 2022	Kirkens Korshær	7.003,25
November 2022	Kirkens Korshær	1.620,50
November 2022	Folkekirkens Nødhjælp	287,00
December 2022	Børnesagens Fællesråd	2.460,00

Kollekt beløb i alt

29.245,50

Endeligt anlægsregnskab vedr. Tilbygning til Egegård

Navn på menighedsrådet:

Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd

Navn på anlægsarbejdet:

Tilbygning til Egegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:

*Til budgettet for 2020 blev der fremsendt et anlægsønske vedrørende en tilbygning til Egegård.**Tilbygningen på ca. 230 m², indeholder bl.a. 2 undervisningslokaler og et samtalerum .**I det endelige budget for 2020 godkendte PU en anlægsbevilling på 4.785.000 kr. til projektet.**Da byggeriet skal udføres i 2020, er projekteringsarbejdet startet op i 2019.*

Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning kr. 24.000,00

Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning, byggeomkostninger m.m. kr. 799.469,86

Afholdte udgifter i 2021 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning, byggeomkostninger, inventar m.m. kr. 4.166.280,62

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning, udenomsarealer m.m. kr. 71.711,02

Afholdte udgifter i alt kr. **5.061.461,50**

Udgifterne fordeler sig på følgende hovedgrupper:

Håndværkerudgifter til hovedentreprenør kr. 3.183.812,48

Håndværkerudgifter vedrørende ekstra funderingsudgifter m.m. kr. 810.753,13

Diverse udgifter, AV, EDB, Landinspektør m.m. kr. 177.361,88

Udgifter vedrørende udenomsarealer kr. 189.500,00

Udgifter vedrørende rådgivning (svarer til 10,7 % af omkostninger) kr. 489.174,76

Udgifter vedrørende inventar kr. 210.859,25

Anlægsudgifter i alt kr. **5.061.461,50**

Finansiering af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet til budget 2020 kr. 4.785.000,00

Anlægsindtægt i 2021 - tillægsbevilling fra 5%-midler til AV-udstyr kr. 54.262,50

Tilført fra frie midler i 2021 - hensat i 2019 til inventar kr. 15.000,00

Tilført fra frie midler i 2021 - hensat i 2020 til IT-netværk kr. 45.000,00

Tilført fra frie midler i 2022 - hensat i 2021 til udenomsarealer kr. 150.000,00

Finansiering i alt kr. **5.049.262,50**

Anlægsregnskabet udviser herefter et merforbrug på

kr. **12.199,00****Merforbruget på 12.199,00 kr. indstilles dækket af MHR's frie midler.***Det samlede forbrug af frie midler på 222.199,00 kr. til endelig finansiering af dette anlæg kan holdes op imod den uforudsete ekstra funderingsudgift på 735.068,75 kr.***Regnskabet blev godkendt på Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråds møde den 19. januar 2023.**

Endeligt anlægsregnskab vedr. Nyt køkken i Egegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nyt køkken i Egegård****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2021 blev der fremsendt et anlægsønske vedrørende en udvidelse af køkkenet i Egegård.**Det nuværende køkken er på ca. 15 m². Efter tilbygning til Egegård med bl.a. nye undervisningslokaler og toiletter, bliver det muligt at forøge køkkenarealet til ca. 29 m².**I det endelige budget for 2021 har PU godkendt en anlægsbevilling på 542.000 kr. til projektet.**Da projektet skal udføres i 2021, er projekteringsarbejdet startet op i 2020.***Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til rådgivning kr. 3.984,38

Afholdte udgifter i 2021 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning kr. 2.167,50

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til murerarbejde kr. 193.745,99

Udgifter til tømrerarbejde kr. 65.255,73

Udgifter til el-arbejde kr. 60.300,80

Udgifter til vvs-arbejde kr. 35.035,57

Udgifter til malerarbejde kr. 19.248,75

Udgifter til inventar kr. 158.737,15

Udgifter til diverse kr. 6.586,84

Afholdte udgifter i alt kr. **545.062,71****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2021 kr. 542.000,00

Finansiering i altkr. **542.000,00****Anlægsregnskabet udviser et merforbrug på**kr. **3.062,71*****Merforbruget på 3.062,71 kr. - svarende til en overskridelse på 0,565 % - indstilles dækket af MHR's frie midler.******Regnskabet blev godkendt på Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråds møde den 19. januar 2023***

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Renovering af sognelokaler i Feldballe**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Renovering af sognelokaler i Feldballe****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2022 blev der fremsendt et anlægsønske om midler til renovering af sognelokaler i Feldballe.**De nuværende sognelokaler i "Kostalden" er ikke længere tidssvarende.**I 2021 blev der lavet et "Ideoplæg" til ændring af lokalerne.**Til det endelige budget for 2022 har provstiudvalget givet en anlægsbevilling på 2.001.250 kr. til projektet.***Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til rådgivning kr. 175.056,50

Afholdte udgifter i alt kr. **175.056,50****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2022 kr. 2.001.250,00

Finansiering i alt kr. **2.001.250,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde** kr. **-1.826.193,50***Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2023*

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Maskinhus ved Bregnet Kirkegård**Navn på menighedsrådet:*****Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd*****Navn på anlægsarbejdet:****Nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård (Maskinhus)****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

Projektet er påbegyndt i 2014 i forbindelse med afholdelse af udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård.

I skrivelse af 02.09.2014 fra provstiudvalget anføres:

Provstiudvalget opfordrer menighedsrådet til, at udfærdigelse af projekt sættes i gang og fremsendes til behandling i provstiudvalget.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000 kr. til gennemførelse af 1. etape af projektet (opførelse af maskinhus).

Provstiudvalget har i december 2016 bemyndiget provst og formand til at **godkende et tillæg fra 5 % - midlerne på maks. 355.000 kr.** afhængigt af licitationsresultatet på maskinhuset.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2017 givet en anlægsbevilling på 3.260.000 kr. til gennemførelse af 2. etape af projektet (opførelse af velfærdsbygning).

Dette anlæg er afsluttet i 2019.

Afholdte udgifter i 2014 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. udarbejdelse af dispositionsforslag	kr.	48.984,38
---	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2015 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. færdiggørelse af dispositionsforslag	kr.	28.828,13
--	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2016 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. detail projektering og udbud	kr.	39.533,81
--	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2017 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	1.004.650,63
--------------------------------	-----	--------------

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	86.010,56
--------------------------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2019, 2020, 2021 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	0
--------------------------------	-----	---

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	178.160,50
--------------------------------	-----	------------

Afholdte udgifter i alt	kr.	1.386.168,01
--------------------------------	------------	---------------------

Finansiering i 2014 og 2015 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling forventes først givet vedrørende budget 2016/2017	kr.	
---	-----	--

Finansiering i 2016 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2016	kr.	970.000,00
-------------------------------------	-----	------------

Finansiering i alt	kr.	970.000,00
---------------------------	------------	-------------------

Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde

kr.	416.168,01
------------	-------------------

Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2023

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Renovering af Thorsager præstebolig**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Renovering af Thorsager præstebolig****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

I forbindelse med præsteskitte i 2022 skulle præsteboligen i Thorsager renoveres. Renoveringen blev i store træk aftalt ved udflytningssynet i slutningen af 2021. Det blev her skønnet, at renoveringen formentlig kunne holdes inden for en ramme på ca. 1.000.000 kr.

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 790.028,18

Afholdte udgifter i alt kr. **790.028,18****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsindtægter i 2022 (bevilling fra 5 % midlerne) kr. 790.000,00

Finansiering i alt kr. **790.000,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde** kr. **28,18*****Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2023***

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Køb af Strandvejen 2A**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Køb af Strandvejen 2A****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

I juni 2022 overvejede Syddjurs provstiudvalg at købe ejendommen Strandvejen 2A. Ejendommen skulle anvendes til provstiets fremtidige administrationsbygning. Da provstiet ikke kan optage lån til køb af fast ejendom, rettes henvendelse til Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd med forslag om, at ejendommen købes af menighedsrådet, og at købet finansieres ved optagelse af et stiftslån. Menighedsrådet skal så stille ejendommen til rådighed for provstiet, med henblik på etablering af administrationslokaler for provstiet i ejendommen. Provstiet skal afholde alle udgifter ved købet samt alle fremtidige driftsudgifter vedrørende ejendommen, således at menighedsrådet holdes økonomisk skadesfri.

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til køb af ejendommen pr. 01.08.2022 kr. 6.798.550,00

Afholdte udgifter i alt kr. **6.798.550,00****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsindtægter i 2022 (optagelse af stiftslån) kr. 6.000.000,00

Finansiering i alt kr. **6.000.000,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde** kr. **798.550,00***Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2023*

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Istandsættelse af Strandvejen 2A**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Istandsættelse af Strandvejen 2A****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

I juni 2022 overvejede Syddjurs provstiudvalg at købe ejendommen Strandvejen 2A. Ejendommen skulle anvendes til provstiets fremtidige administrationsbygning. Da provstiet ikke kan optage lån til køb af fast ejendom, rettes henvendelse til Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd med forslag om, at ejendommen købes af menighedsrådet, og at købet finansieres ved optagelse af et stiftslån. Menighedsrådet skal så stille ejendommen til rådighed for provstiet, med henblik på etablering af administrationslokaler for provstiet i ejendommen. Provstiet skal afholde alle udgifter ved købet samt alle fremtidige driftsudgifter vedrørende ejendommen, således at menighedsrådet holdes økonomisk skadesfri. Efter overtagelse af ejendommen skal der laves nogle ombygninger, så der kan etableres kontorarbejdspladser til 11 medarbejdere.

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 452.253,29

Afholdte udgifter i alt kr. **452.253,29****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsindtægter i 2022 - ingen kr. -

Finansiering i alt kr. **-****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde** kr. **452.253,29*****Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2023***

Regnskab for 2022 vedrørende DET FÆLLES REGNSKABSKONTOR

Formål	Art	Regnskab 2022	Budget 2022
6490	10xxxx Ligningsmidler	-1.099.537,00	-1.099.537,00
6490	18xxxx Lønudgifter	1.022.694,74	965.400,00
6490	221025 Befordringsgodtgørelse	1.688,57	-
6490	222010 Repræsentation intern	1.056,00	1.000,00
6490	222020 Repræsentation ekstern	480,00	1.000,00
6490	223040 Vedligehold inventar/teknik	-	5.000,00
6490	223130 Anskaffelse inventar/teknik	13.392,00	7.000,00
6490	223810 AER, AES og AUB-bidrag	9.768,00	9.000,00
6490	226510 Køb af IT, Folkekirke IT	5.580,00	19.637,00
6490	226520 Køb af IT, andre (licenser Branstoft/Skovbo)	70.853,32	70.000,00
6490	227010 Porto	24,00	500,00
6490	227015 Telefon / internet	3.988,00	2.000,00
6490	227045 Annoncering	-	500,00
6490	227055 Konsulentytelser (sundhedsudgifter)	-	2.500,00
6490	227070 Efteruddannelse, kurser	-	7.000,00
6490	228010 Kontorudgifter	6.067,04	7.000,00
6490	228035 Fortæring	2.030,45	1.000,00
6490	228050 Udsmykning	-	500,00
6490	228055 Diverse forbrugsvarer	196,90	500,00
6490	228070 Sikkerhedsudstyr	2.140,00	-
SUM		40.422,02	-

Regnskabet for 2022 udviser et underskud på 40.422,02 kr. i forhold til de tildelte ligningsmidler.

Bemærkninger til nogle afvigelse:

Merudgift på 58.983 kr. til løn og befordring (Skyldes bl.a. "ny løn" bev.på best.møde 03.10.2022 og udbetaling af løn for 40 merarbejdstimer)

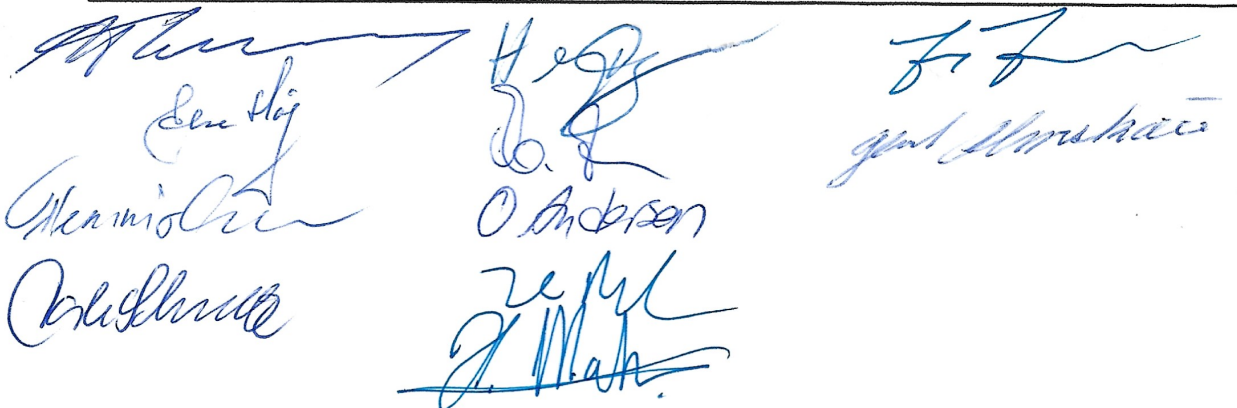
Mindre udgift på 14.057 kr. til Folkekirke-IT (Skyldes bl.a.udskiftning af KM-PC er udskudt til 2023)

Merudgift på 2.140 kr. til sikkerhedsudstyr (Skyldes anskaffelse af skærmbrille)

Pr. ultimo 2022 er der opsamlet et overskud vedrørende Regnskabskontoret på i alt 33.603,47 kr.

Dette beløb henstår på Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasses egenkapital på konto 741150 "Der fælles Regnskabskontor - mellemregning provsti".

Regnskabet godkendt på bestyrelsesmødet den 30. januar 2023.



 Sen Skj
 Ole Nielsen
 Carl Skovbo
 H. Skovbo
 O. Andersen
 J. Math