

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øsby Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8968

CVR-nr. 54218214

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Øsby Sogns 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

2022 har været et godt år, et meget travlt år, et spændende og begivenhedsrigt år og et udfordrende år for menighedsrådet og personalet ved Øsby og Årø kirker. Det nye sognehus er færdigt, indviet med håndværkerne og sognets beboere og taget i brug. Resultatet er blevet virkelig godt, og endda med et lille overskud på kontoen. Desuden er der foretaget en del vedligeholdelsesarbejder ved kirkerne. Rent regnskabsmæssigt udviser driftsregnskabet et underskud på 234.194 kr., men regnskabet indeholder arbejder, hvortil der er disponeret midler i resultatdisponeringen, kalkning af Øsby kirke og udskiftning af klokkeophænget i Årø kirke, ca. 233 t kr. Hoveddøren i Årø kirke er restaureret for ca. 83 t kr., men på grund af en misforståelse er 5%-midler hertil først søgt og bevilget i 2023, og 75 t kr. budgetteret til opmaling af buen i Årø kirke, er endnu ikke brugt. Det giver reelt et overskud på driften på ca. 7 t kr., og set i lyset af de høje energipriser, hvor der samlet set er brugt for ca. 139 t kr. mere end budgetteret, er menighedsrådet godt tilfreds. Hovedårsagen til det gode resultat er en besparelse på lønudgifterne til graverpersonalet på ca. 160 t kr. i forhold til det budgetterede. Lønudgifterne til graverpersonalet er nok budgetteret i den høje ende, men dejligt at se, at tiltagene på kirkegården begynder at slå igennem.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

55.597 kr. modtaget til udskiftning af græsslåmaskine.

50.000 kr. modtaget til omfugning af gavl på den gamle del af sognehuset.

Formål 2100, Kirkebygning, merforbrug 320.791 kr.:

Kalkning af Øsby kirke 209.782 kr., reserveret i resultatdisponeringen.

Renovering af dør i Årø kirke, i alt 82.914 kr., bevilget 5% midler hertil i 2023

Forskellige mindre arbejder på Øsby og Årø kirker i alt ca. 60.000 kr. budgetteret med 11.000 kr.

Elforbrug (varme) ca. 93.500 kr. dyrere end budgetteret.

Lønninger ca. 13.000 kr. mindre end budgetteret.

Opmaling af tårnure på Øsby kirke 67.277 kr. bevilget i budgettet med 100.000 kr.

Bevilget i budgettet til opmaling af bue i Årø kirke 75.000 kr. Arbejdet er endnu ikke udført.

Formål 2200, inventar, kirke, merforbrug 29.065 kr.:

Udgift til udskiftning af klokkeophænget i Årø kirke 22.375 kr. er reserveret i resultatdisponeringen.

Formål 2300, sognegård, merforbrug 71.497 kr.:

Skyldes hovedsagelig

Omfugning af gavl gl. sognehus 60.498 kr. Modtaget 50.000 kr. af 5%-midlerne hertil, jfr. ovenst.

El.-varmeudgifter 41.323 kr., budgetteret med 19.000 kr.

Udgift til støvsuger og arkivskab ca. 10.000 kr. ikke budgetteret

Indtægt for udlejning af sognelokalerne 12.450 kr.

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger, mindre forbrug 11.921 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre udgifter til lønninger og oblater og vin end budgetteret.

Formål 3300, Diakonal virksomhed og sogneudflugt, mindre forbrug 15.500 kr.

Sogneudflugten blev aflyst på grund af for lille tilslutning.

Formål 3600, Kirkekoncerter, mindre forbrug 16.122 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre udgift til honorarer end budgetteret.

Formål 4000, Kirkegården, mindre forbrug 47.027 kr.:

Lønudgifter + andel af udgifter til vikarbureau ca. 124.000 kr. mindre end budgetteret.

Udgifter til planter, grus og gran ca. 12.400 kr. mindre end budgetteret.

Udgift til vedligeholdelse af maskiner 24.164 kr. større end budgetteret.

Maling af stolper og gelænder ved hovedtrappe 13.110 kr. ikke budgetteret.

Indkøb af ny græsklipper 54.418 kr. modsvares af modtagne 5%-midler jfr. ovenfor.

Formål 4100, Kapel, begravelse og urnenedsættelser, mindre forbrug 20.047 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug 10.868 kr. og større indtægt for gravkastning 5.592 kr. end budgetteret.

Formål 6010, Fælles sognekoordinator, merforbrug 61.957 kr.:

Skyldes hovedsagelig at sognekoordinatorens timetal i Øsby er forhøjet med 5 timer ugentligt

Formål 7000, Renter af stiftslån, mindre forbrug 11.875 kr.

Skyldes at raterne på lånet til sognehuset er udbetalt senere end forudset.

Moms:

I momsberegningerne benyttes metode A + C.

Ved momsberegningen på kirkegården og overordnet er valgt den metode A, som tager udgangspunkt i økonomien, og som følger argumenterne i en afgørelse i landsskatteretten i 2017.

Ved momsberegningen i kirkerne er der i metode A taget udgangspunkt i forholdet mellem arrangementer med entré (koncerter) og arrangementer, hvor der ikke betales for at komme ind (gudstjenester etc.)

Ved momsberegningen for hele sognehuset, som også indeholder graverfaciliteter, er der i metode A taget udgangspunkt i forholdet mellem graverfaciliteternes areal og hele sognehusets areal.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn.

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby sogne.

Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby sogn.

Regnskabsførende: Øsby Sogns menighedsråd

www.sogn.dk, Øsby Sogn

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	2.562.832,96	2.457.236,00	2.530.205,60
Øvrig drift i alt	-2.797.027,60	-2.457.236,00	-2.514.631,59
2 Kirkebygning og sognegård	-1.014.946,34	-591.651,00	-534.384,89
Indtægter	12.450,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.897,64	-137.184,00	-143.671,36
Udgifter, øvrig drift	-913.498,70	-454.467,00	-390.713,53
3 Kirkelige aktiviteter	-824.311,97	-881.599,00	-838.750,27
Indtægter	2.000,00	10.000,00	7.320,00
Udgifter, løn	-682.142,22	-709.852,00	-708.412,53
Udgifter, øvrig drift	-144.169,75	-181.747,00	-137.657,74
4 Kirkegård	-429.203,31	-496.281,00	-699.947,26
Indtægter	399.291,99	388.116,00	406.428,02
Udgifter, løn	-517.371,35	-667.847,00	-581.968,99
Udgifter, øvrig drift	-311.123,95	-216.550,00	-524.406,29
5 Præstebolig mv.	-29.280,52	-22.151,00	6.645,04
Indtægter	191.432,78	182.800,00	175.431,32
Udgifter, løn	-45.030,65	-48.926,00	-34.233,47
Udgifter, øvrig drift	-175.682,65	-156.025,00	-134.552,81
6 Administration og fællesudgifter	-419.466,57	-370.904,00	-341.238,50
Indtægter	274,69	0,00	0,00
Udgifter, løn	-266.265,54	-209.490,00	-212.298,89
Udgifter, øvrig drift	-153.475,72	-161.414,00	-128.939,61
7 Finansielle poster	-79.818,89	-94.650,00	-106.955,71
Indtægter	7.090,67	1.875,00	3.749,26
Udgifter, løn	-452,78	0,00	-91.853,60
Udgifter, øvrig drift	-86.456,78	-96.525,00	-18.851,37
A Resultat af drift	-234.194,64	0,00	15.574,01

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)	1.190.000,04	1.190.000,00	870.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.583.154,14	0,00	-4.950.439,36
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.393.154,10	1.190.000,00	-4.080.439,36
C Resultatopgørelse	-4.627.348,74	1.190.000,00	-4.064.865,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721150 Langfristet gæld	3.280.000,00	4.910.000,00	8.190.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-304.444,90	108.540,74	-195.904,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	686.247,00	-686.247,00	0,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning Øsby kirke	-211.000,00	211.000,00	0,00
741152 Frie midler - Inventar til det nye sognehus	-226.877,00	226.877,00	0,00
741154 Frie midler - udsk.af klokkeophæng/rep.af klokke, År	-22.375,00	22.375,00	0,00
741155 Frie midler - Udbedring af defekt ved tårnurene	0,00	-32.722,00	-32.722,00
741156 Frie midler - Opmaling af bue i Årø kirke.	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741157 Frie midler - Rest byggekto., borde og havemøbler	0,00	-57.475,00	-57.475,00
742010 Årsafslutningskonto	4.627.348,74	-4.627.348,74	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 721150, Langfristet gæld, 4.910.000 kr.:

Beløbet består af

Udbetaling af rest på stiftsmiddellån 9.100.000 kr. til opførelse af nyt sognehus	6.100.000 kr.
Indfrielse af lån til forsatsvinduer, varme m.m. i Øsby kirke	- 280.000 kr.
Betalt afdrag på lån til sognehus	- 910.000 kr.
	<u>4.910.000 kr.</u>

Konto 741110, Menighedsrådets frie midler, 108.541 kr.:

Beløbet består af

Årets underskud på driften	234.195 kr.
Hævet på frie midler, kto. 741151, disponeret til kalkning af Øsby kirke	- 211.000 kr.
Hævet på frie midler, kto. 741154, disponeret til udsk. af klokkeophæng m.m. Årø	- 22.375 kr.
Budgetteret til opmaling af buen i Årø kirke. Arb. er endnu ikke udført. Disponeret hertil. (jfr. nedenfor)	75.000 kr.
Rest af 100.000 kr. budgetteret til opmaling af tårnure Øsby kirke, disponeret til udbedring af defekt på urene efter opsætning. (jfr. nedenfor)	<u>32.722 kr.</u>
	108.542 kr.

Konto 741120, Videreførsel af midl. til ikke udført anlægsarb. -686.247 kr.:

Beløbet består af

Overført fra frie midler, kto. 741152 inventar til det nye sognehus iflg. PU godk.	- 226.877 kr.
Udbetalt stiftsmiddellån til det nye sognehus	- 6.100.000 kr.
Forbrug til det nye sognehus i 2022	- 6.326.877 kr.
Overskud ved byggeriet af sognehuset, disponeret til indkøb af borde og havemøbler i 2023	5.583.154 kr.
	<u>57.476 kr.</u>
	- 686.247 kr.

Konto 741151, Frie midler – udv. kalkning af Øsby kirke, 211.000 kr.

Beløbet er anvendt til formålet

Konto 741152, Frie midler – Inventar til det nye sognehus, 226.877 kr.

Beløbet er indgået i finansieringen af det nye sognehus jfr. ovenfor

Konto 741154, Frie midler – udsk.af klokkeophæng/rep. af klokke Årø

Beløbet er anvendt til formålet

Konto 741155, Frie midler – udbedring af defekt på tårnurene, Øsby kirke, 32.722 kr.:

Rest af 100.000 kr. budgetteret til opmaling af tårnure på Øsby kirke. Arbejdet udføres i 2023.

Konto 741156, Frie midler – Opmaling af bue i Årø kirke, 75.000 kr.

Budgetteret men endnu ikke udført. Afventer besøg af de kirkelige myndigheder.

Konto 741157, Overskud byggekonto, borde og havemøbler, 57.475 kr.

Beløbet udgør overskuddet ved byggeriet af sognehuset. Ønskes anvendt til indkøb af yderligere 5 borde og nogle udendørs borde/bænkesæt i 2023.

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
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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.492.526,88	3.637.689,89
11.898,98	4.202,44
239.343,45	437.167,61
374.924,92	374.924,92
2.866.359,53	2.821.394,92
0,00	0,00
555.932,40	307.634,04
542.678,63	280.873,85
13.253,77	26.760,19
4.048.459,28	3.945.323,93

2.826.625,18	7.453.973,92
-374.924,92	-374.924,92
3.280.000,00	8.190.000,00
-304.444,90	-195.904,16
686.247,00	0,00
-460.252,00	-165.197,00
-2.866.359,53	-2.821.394,92
-2.866.359,53	-2.821.394,92
-3.280.000,00	-8.190.000,00
-3.280.000,00	-8.190.000,00
-728.724,93	-387.902,93
-172.226,37	-148.606,00
-145.913,72	-141.993,36
-303.936,33	0,00
-106.648,51	-97.303,57
-4.048.459,28	-3.945.323,93

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.457.235,96	2.457.236,00	2.410.582,00	2.457.235,96	0,00	0,00
105.597,00	0,00	119.623,60	105.597,00	0,00	0,00
2.562.832,96	2.457.236,00	2.530.205,60	2.562.832,96	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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-703.914,60	-383.122,00	-355.068,43	0,00	-45.030,65	-658.883,95
-59.065,70	-30.000,00	-80.886,15	0,00	0,00	-59.065,70
-225.381,84	-153.883,00	-72.310,81	12.450,00	-61.290,94	-176.540,90
-26.584,20	-24.646,00	-26.119,50	0,00	-7.576,05	-19.008,15
-1.014.946,34	-591.651,00	-534.384,89	12.450,00	-113.897,64	-913.498,70

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-485.430,00	-497.351,00	-510.130,13	0,00	-451.727,42	-33.702,58
-90.200,37	-96.651,00	-73.829,52	0,00	-40.886,90	-49.313,47
0,00	-15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.202,60	-29.800,00	-50.110,55	0,00	0,00	-30.202,60
-145.683,00	-143.497,00	-139.685,62	0,00	-131.854,86	-13.828,14
-55.306,55	-72.800,00	-58.931,49	1.360,00	-46.173,04	-10.493,51
-15.989,45	-24.500,00	-4.562,96	640,00	-11.500,00	-5.129,45
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-824.311,97	-881.599,00	-838.750,27	2.000,00	-682.142,22	-144.169,75

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-396.206,10	-443.235,00	-654.879,95	375.699,13	-479.845,82	-292.059,41
-32.997,21	-53.046,00	-45.067,31	23.592,86	-37.525,53	-19.064,54
-429.203,31	-496.281,00	-699.947,26	399.291,99	-517.371,35	-311.123,95

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-113.993,31	-110.851,00	-81.859,84	87.615,92	-45.030,65	-156.578,58
84.712,79	92.300,00	92.724,90	103.816,86	0,00	-19.104,07
0,00	-3.600,00	-4.220,02	0,00	0,00	0,00
-29.280,52	-22.151,00	6.645,04	191.432,78	-45.030,65	-175.682,65

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	-228.646,59	-171.790,00	-166.267,23	274,69	-194.104,98	-34.816,30
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-51.051,74	-61.200,00	-49.326,91	0,00	-15.505,92	-35.545,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.163,70	-42.400,00	-46.286,15	0,00	-7.156,56	-39.007,14
63 Bygning	-1.975,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.975,00
64 Økonomi	-60.367,00	-64.000,00	-62.790,37	0,00	-49.498,08	-10.868,92
67 Efteruddannelse	-12.746,67	-13.000,00	-650,00	0,00	0,00	-12.746,67
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.502,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.013,87	-16.014,00	-15.917,84	0,00	0,00	-16.013,87
I alt	-419.466,57	-370.904,00	-341.238,50	274,69	-266.265,54	-153.475,72

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-79.650,00	-91.525,00	-9.279,17	0,00	0,00	-79.650,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-27,75	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.217,27	-5.000,00	-8.726,11	0,00	0,00	-5.217,27
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.874,62	1.875,00	3.749,26	1.874,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.626,54	0,00	-818,34	5.216,05	0,00	-1.589,51
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-452,78	0,00	-91.853,60	0,00	-452,78	0,00
I alt	-79.818,89	-94.650,00	-106.955,71	7.090,67	-452,78	-86.456,78

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-5.583.154,14	0,00	-4.950.439,36	0,00	0,00	-5.583.154,14
92 Ligningsbeløb anlæg	1.190.000,04	1.190.000,00	870.000,00	1.190.000,04	0,00	0,00
I alt	-4.393.154,10	1.190.000,00	-4.080.439,36	1.190.000,04	0,00	-5.583.154,14

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
0Øsby 56 m.fl.	17,2013 ha	3.350.000	1.487.000		Pgd. 15,65 ha er bortforpagt
Øsby 317	1.504 m ²	590.000	246.700		Sognefaciliteter
Flovt, 96	2.4269 ha	390.000	188.800		Landbrugsjord, bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		4.330.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
6		
Øsby Kirke:		
Dec.21 - jan.22	SOS Børnebyerne	50,00
Feb.- marts	Folkekirkens Nødhjælp	110,00
Apr. - maj	Læger Uden Grænser	71,00
Juni - juli	Børnesagens Fællesråd	94,00
Okt. - nov.	Lokal julehjælp	210,00
		535,00
Årø Kirke:		
Dec.21 - jan.22	SOS Børnebyerne	178,50
Feb. - marts	Folkekirkens Nødhjælp	274,50
Apr. - maj	Læger Uden Grænser	168,00
Juni - juli	Børnesagens Fællesråd	337,00
Okt. - nov.	Lokal julehjælp	375,50
Dec.	MP SOS Børnebyerne (afr.2023)	300,00
		1.633,50

**Biregnskab, samarbejde omkring fælles sognekoordinator for Øsby, Halk-Grarup
Vilstrup og Hoptrup Sogne**

Løndele, formål 6010

181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	3.703,80	
181810 Løn	273.017,52	
188310 Pension	48.623,03	
188320 ATP- arb.giverandel	2.146,00	
189010 VEU-godtg. Kursus 2021 og 2022 (Øsby)	-11.601,15	315.889,20
221025 Befordringsgodtgørelse	5.318,00	
224022 VEU-godtg. Befordring til kursus (Øsby)	-472,38	4.845,62

Øvrige omkostninger, formål 6010:

226510 Folkekirkens IT, licens, support, andel printer	2.880,38	
226520 IT, andre end Folkekirkens IT,	1.325,00	
227015 Mobilt bredbånd	820,00	
227070 Efteruddannelse	1.952,00	
228010 Kontorudgifter	199,94	7.177,32

Samlede udgifter

327.912,14

Afsluttet anlægsarbejde fra 2020, Istandsættelse af præstegårdsladen:

<u>dato</u>	<u>bilag</u>	<u>beløb incl.moms</u>
04.06.2020	253 Rep. og kalkning af murværk iflg. tilbud	57.750,00
04.06.2020	252 Ekstraarbejde, fjernelse af portkrykker	4.990,00
04.06.2020	254 Trempelbeklædning iflg. tilbud	<u>27.806,25</u>
Udgifter i alt		90.546,25
<u>Finansiering:</u>		
Modtaget til projektet i ligning 2019 til anlæg		<u>-120.000,00</u>
Overskydende beløb		<u>-29.453,75</u>

Beløbet skulle egentlig have været anvendt til en port, som blev forkastet på grund af præstegårdens fredningsstatus, hvorefter det blev besluttet, at der ingen port skulle sættes i. Beløbet søges derfor i stedet anvendt til medfinansiering af det nye sognehus.

19.11.2022/tb

NYT SOGNEHUS, afsluttende byggeregnskab:

	2020 incl. moms	2021 incl. moms	2022 incl. moms	Saml.udg.incl.moms
Arkitekt	625.000,00	372.437,50	561.080,29	1.558.517,79
Nedbrydning		84.622,50		84.622,50
Jord, beton, murer, anlæg		1.412.077,50	509.149,18	1.921.226,68
Tømrer, snedker, stål		2.125.000,00	1.161.592,70	3.286.592,70
El.			741.362,61	741.362,61
VVS, ventilation		738.881,25	704.193,76	1.443.075,01
Blik			511.567,50	511.567,50
Maler			212.000,00	212.000,00
Gulv			103.055,00	103.055,00
Køkkeninventar			473.444,64	473.444,64
Skilte, AV-og låseudstyr			212.015,50	212.015,50
Afrensning af facade			22.902,50	22.902,50
Udvidelse af el.kapacitet			63.625,00	63.625,00
Gebyrer, undersøgelser m.v.	52.971,50	20.070,25	770,00	73.811,75
Omk. pavillon (bygherreleverance)		66.219,37	26.603,14	92.822,51
Inventar (bygherreleverance)			458.872,11	458.872,11
Andet (bygherreleverance)		25.923,05	7.500,00	33.423,05
Skønnet forbrug af el og vand (bygherreleverance)		35.708,93	35.496,00	71.204,93
Svampe-insektangreb / Forsikringsenheden		69.499,01	-54.499,01	15.000,00
	677.971,50	4.950.439,36	5.750.730,92	11.379.141,78
Hjemtaget delvis moms			-167.576,78	-167.576,78
Samlede udgifter			5.583.154,14	11.211.565,00
Finansiering:				
Modtaget i ligningsmidler 2020			1.000.000,00	
Bevilget og udbetalt lån i stiftsmidlerne			9.100.000,00	
Budgetteret afdrag på lånet i 2021. Godk.konv.hertil			800.000,00	
Budgetterede, ikke forbr.renter på lånet i 2021. Godk.konv.hertil			112.709,00	
Disp.til inventar i de frie midler. Godkendt konv.hertil			226.877,00	
Overskud fra anlægsproj. Istands.af præsteg.laden godkendt hertil			29.453,75	11.269.039,75
Overskud				57.474,75

Menighedsrådet ønsker at anvende beløbet til indkøb af yderligere 5 borde til salen og et par borde-bænkesæt til udenfor på terrassen. Provstiudvalget søges om godkendelse heraf.

Øvrige biregnskaber

Mellemregning, menighedspleje, konto 972093:

Overført fra 2021	1.948,00
Indbetalinger til julehjælp	376,00
Kollekt til julehjælp, Øsby og Aarø kirker	585,50
Overskud projekt Danmark Spiser	1.100,10
Overskud fra kransbinding	585,00
Overført til 2023	4.594,60

Mellemregning, gaver ved indvielse af sognehuset, konto 972095:

Modtaget pengegaver ved indvielsen	9.350,00
Købt træ, sump eg	-2.500,00
Til rest, overført til 2023	6.850,00