

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kollerup-Fjerritslev 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

## Forklaringer til årsregnskab 2022:

### DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.543.609,27
Tillægsbevilling – merudgift el	73.707,27
Driftsudgifter i alt	<u>4.199.578,75</u>
Overskud på drift	344.030,52
Budgetteret overskud (344,00)	333.688,00
Heraf overføres til konto 721140	<u>333.344,00</u>
Reelt overskud	10.686,52

### LØN:

	Regnskab:	Budget:	
Formål 2	281.040,53	294.450,00	Kirkebygning og Sognegård
Formål 3	1.087.189,37	1.136.360,00	Kirkelige aktiviteter
Formål 4	1.787.922,77	1.502.040,00	Kirkegård
Formål 5		14.430,00	Løn rengøring – bogf. på Formål 25
Formål 6	<u>343.470,48</u>	<u>475.420,00</u>	Administration og fællesudgifter
I alt	<u>3.499.623,15</u>	<u>3.422.700,00</u>	

Der er i 2022 forbrugt færre lønkroner til pedel i Kirkecentret (Formål 23) ca. 17.000 kr.

Der er endnu ikke kommet opkrævning fra Jammerbugt Kommune for konfirmandlærer-medhjælper (Formål 32) hverken for 2021 eller 2022 forventeligt ca. 34.000 kr. pr år (øremærkede midler for 2021 konto 741155). Der er mindre forbrug på sognemedhjælper på ca. kr. 25.000 kr. skyldes budgetteret lavere betaling fra 9690-samarbejdet end det faktuelle.

Der er i 2022 forbrugt en del flere lønkroner på Formål 4, da kirkegårdspersonalet også passer udenomsarealer ved Præstegården, disse er ikke optalt/bogført på Formål 25, desuden har der været udskiftning blandt personalet som har medført en del timer forbrugt på kurser.

Lønudgift Formål 5 er bogført på Formål 24 med ca. 2.000 kr. da der har været mindre rengøring på præstekontoret p.g.a. sygdom.

Lønudgifter udgør 102,28 % af den budgetterede løn, svarende til et merforbrug på 77.945,78 kr.

#### Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

- Lejeindtægt i Kirkecentret ca. 3.000 kr. mere end budgetteret.

Udgift til driften af kirkerne og Kirkecentret blev samlet ca. 258.000 kr. større end budgetteret:

- Udgifter til vedligeholdelse af kirkerne ca. 48.000 kr. større end budgetteret. (Stormskade + rep. af tag i tårn + gangbro i Kollerup)

- Udgift til el, vand og varme ca. 83.000 kr. mere end budgetteret i kirkerne. Refusion fra Provstiet ca. 34.500 kr.
- Rep. af tag efter storm i Kirkecentret ca. 18.000 kr.
- Indkøb af rengøringsmidler, papirhåndklæder og plastposer m.m. merudgift på ca. 7.500,00
- Der var afsat midler til slibning af gulve i Kirkecentret, dette er udsat derfor er indvendig vedligeholdelse af bygning ca. 97.000 kr. mindre end budgetteret.
- Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer ca. 34.000 kr. mere end budgetteret. Vedrører bl.a. ny indførsel af vand ca. 11.500 kr. + kontrol af brandmateriel ca. 6.000 kr. + nye filtre til kaffeautomat + opvaskemaskine ca. 3.000 kr.
- Køb af brandisoleret arkivskab til kontoret samt opsætning af alarmsystem ca. 48.000 kr.
- Udgift til el, vand og varme ca. 39.000 kr. mere end budgetteret. Refusion fra Provstiet ca. 19.500 kr.
- Udgift til internetforbindelse er ca. 10.000 kr. mindre end budgetteret
- Vægdekoration i Caféstroget 10.500 kr.
- Mikrofonsystem/lyd i Fjerritslev Kirke + Kirkecentret ca. 18.500 kr. (konto 741150 forbrugt noget i 2021 af de øremærkede midler)
- Ny printer til kontoret ca. 31.000 kr.
- Formål 25 + 54 diverse omkostninger ca. 3.700 kr. mere en budgetteret bl.a. 1 års eftersyn ca. kr. 3.000 kr. Alle udgifter er ved en fejl budgetteret på Formål 54, der er bogført med korrekt fordeling på Formål 2500 og 5400, afhængig af om det er Præstegården eller kontoret i præstegården.

### **Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:**

Der er generelt besparelser. Udgift ca. 140.000 kr. mindre end budgetteret:

- Besparelse på ca. 6.000 kr. til Kirkebil.
- Aktiviteter i 9690 samarbejdet, besparelse ca. 17.000 kr., Fælles-gudstjenesten med spising er bogført som en del af "Kirkeugen (Formål 3380)
- Udgift til konfirmand- og minikonfirmandundervisning ca. 37.000 kr. mindre end budgetteret, ingen konfirmandlejr m.m. ca. 25.000 samt færre undervisningsmaterialer ca. 10.000 kr. Der er desuden ikke kommet opkrævning fra Jammerbugt Kommune for konfirmandlærer (lærer fra skolen).
- Fælles konfirmandforberedelse har der været en besparelse på ca. 14.000 kr.
- Kirkeugen (Formål 3380) – ej budgetteret, blev der brugt ca. 53.000 kr. på
- Kirkesiden, hjemmesiden m.m. (9690-samarbejdet) ca. 46.000 kr. mindre end budgetteret. Der kom ny redaktør på Kirkesiden i Ugeavisen m.m.
- Kirkekor – godtgørelse til kormedlemmer – besparelse på ca. 9.000 kr. ikke deltaget i så mange gudstjenester/øvetimer
- Sogneaftner og andre aktiviteter besparelse ca. 16.000 kr.

### **Formål 4 – Kirkegård:**

- Hjemsald/renteafkast af gravsteds kapital samt salg af planter m.m./køb af planter til videresalg ca. 61.000 kr. mere end budgetteret, gravkastning ca. 50.000 kr. netto mere (kørsel med blomster + entreprenørudg.).

#### Udgift drift på kirkegården blev ca. 21.000 kr. større end budgetteret:

- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 28.000 kr. mere end budgetteret, skyldes reguleringer/nye hække på kirkegården, gangstier anlæg af plads til "Anonyme gravsteder" i Kollerup (Øremærkede midler konto 741156), der var afsat 50.000 kr., der er kun brugt 24.000 kr. Restbeløbet, 26.000 kr., ønskes overført til konto 741159 Orgel projekt i Fjerritslev
- Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner ca. 36.000 kr. mindre end budgetteret. Plæneklipper og løvsuger blev udskiftet i 2021 men var først budgetteret til udskiftning i 2022.
- Udgift til el, vand og varme ca. 28.000 kr. mere end budgetteret. Refusion fra Provstiet ca. 15.500 kr.
- Udgifter til IT ca. 5.000 kr. mere end budgetteret.
- Kørsel med affald ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret, forbrugsvarer til udvendig vedligehold og arbejdstøj ca. 11.000 kr. mere end budgetteret – prisstigninger.
- Nettoindtægt på kapel/begravelse, urnenedsættelser har været ca. 49.000 kr. større end budgetteret, flere begravelser end budgetteret.

#### **Formål 5 – Præsteboliger:**

- :
- Nettoindtægt på Præstebolig og tjenstlige lokaler er ca. 16.000 kr. mere end budgetteret, skyldes at der ikke er forbrugt så meget på rengøring som forventet, besparelse ca. 12.500 kr. højere huslejeindtægt på ca. 10.000 kr. ej budgetteret internetforbindelse + konsulentydelse (1 års gennemgang) + vedligeholdelse udenomsarealer på i alt ca. 9.000 kr.

#### **Formål 6 – Administration og fællesudgifter:**

- AUB ca. 18.000 kr. mere end budgetteret
- Merudgift på køb af IT, Folkekirkens IT og andre end Folkekirkens + andre forbrugsvarer ca. 25.000 kr., køb af ny printer (servicekontrakt). Købet er bogført på Formål 2400, driften på Formål 6400.
- Kursusudgifter ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret.
- Der er forbrugt ca. 23.000 kr. mere på kurser end budgetteret samtidig er der modtaget ca. 123.000 kr. mere i VEU godtgørelse end budgetteret.

#### **Formål 7 – Finansielle poster:**

- Renteudgift stiftsmiddellån – besparelse på ca. 6.000 kr. da ydelser betales før forfald.

#### **Anlæg:**

Der er i 2022 blevet anlagt ny P-Plads ved Fjerritslev Kirkegård betalt med øremærkede midler fra 2021 (konto 741158)

**MOMS:**

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 39% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 16% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet på et menighedsrådsmøde den 15.02.2023 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på

39 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (bogført med 30%)

16 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (bogført med 15%)

0 % for Fjerritslev Kirke

giver retvisende fradragsprocenter

Valg af fradragsprocenter medfører en positiv momsregulering på 20.768,45 kr. på driftsrammen.

**RESULTATDISPONERING:**

Konto 741150 – nedskrives med kr. 25.000 – saldo herefter kr. 0,00 da lyd- og billed-projektet er afsluttet.

Konto 741155 – Konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune. Afsat kr. 45.000

i 2020 til konfirmandmedhjælper/lærer. Beløbet skal blive

stående til dækning af konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune for 2021 og 2022.

Konto 741156 Til anlæggelse af plads til anonyme gravsteder på Kollerup Kirkegård – nedskrives med kr. 24.000 og der overføres 26.000 kr. til Orgel projekt (konto 741159)

Konto 741157 Til reparation/asfaltering af Gåsestien blev der afsat kr. 30.000 i 2021 – projekt ikke gennemført endnu.

Konto 741158 Til anlæggelse af P-plads ved Fjerritslev Kirkegård blev der afsat kr. 600.000 i 2021 – Nedskrives til kr. 0,00 da P-pladsen er færdig.

Konto 741159 Orgel projekt i Fjerritslev – der afsættes kr. 10.000 – overskud i 2022 + rest fra konto 741156 26.000 kr.

Konto 741110 Saldo på Menighedsrådets frie midler er herefter kr. 274.380,23

## SAMARBEJDER:

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

Samarbejde omkring hjemmeside og Kirkesiden i Ugeavisen m.m., udgifterne afholdes i første omgang af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal og Klim Valgmenighedskirke.

Løn til sognemedhjælper afregnes af Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd der opkræver efter 9690-modellen: med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal.

Lønninger til kordegne afregnes af Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd og opkræves efter samme model som sognemedhjælperen, dog efter en optælling af tidsforbrug i forhold til hvor meget tid der direkte vedrører Kollerup-Fjerritslev, denne er ikke med i fordelingen, der medtages 3/5 dele af udgiften til lønninger i 2022.



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

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

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.543.609,27</b>	<b>4.469.958,00</b>	<b>4.165.902,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.199.578,75</b>	<b>-4.136.270,00</b>	<b>-4.104.629,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.060.104,20</b>	<b>-819.750,00</b>	<b>-794.251,61</b>
Indtægter	126.377,34	121.900,00	90.494,07
Udgifter, løn	-281.040,53	-294.450,00	-264.829,15
Udgifter, øvrig drift	-905.441,01	-647.200,00	-619.916,53
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.350.965,31</b>	<b>-1.569.960,00</b>	<b>-1.238.426,58</b>
Indtægter	45.527,50	0,00	26.685,00
Udgifter, løn	-1.087.189,37	-1.136.360,00	-1.000.903,15
Udgifter, øvrig drift	-309.303,44	-433.600,00	-264.208,43
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.189.135,02</b>	<b>-990.118,00</b>	<b>-1.273.262,49</b>
Indtægter	1.260.347,09	1.147.422,00	1.216.632,27
Udgifter, løn	-1.787.922,77	-1.502.040,00	-1.500.631,90
Udgifter, øvrig drift	-661.559,34	-635.500,00	-989.262,86
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>22.432,59</b>	<b>-5.130,00</b>	<b>-3.483,73</b>
Indtægter	48.000,00	38.800,00	30.527,50
Udgifter, løn	0,00	-14.430,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.567,41	-29.500,00	-34.011,23
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-594.279,04</b>	<b>-697.279,00</b>	<b>-757.938,11</b>
Indtægter	249,16	0,00	939,00
Udgifter, løn	-343.470,48	-475.420,00	-546.642,24
Udgifter, øvrig drift	-251.057,72	-221.859,00	-212.234,87
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-27.527,77</b>	<b>-54.033,00</b>	<b>-37.267,44</b>
Indtægter	21.324,21	222,00	267.359,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	-245.110,58
Udgifter, øvrig drift	-48.851,98	-54.255,00	-59.516,75
<b>A Resultat af drift</b>	<b>344.030,52</b>	<b>333.688,00</b>	<b>61.272,04</b>

#### 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)	1.249.098,00	1.249.098,00	1.491.035,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-608.456,51	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.648.676,08
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>640.641,49</b>	<b>1.249.098,00</b>	<b>-157.640,58</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>984.672,01</b>	<b>1.582.786,00</b>	<b>-96.368,54</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.317,08	-333.344,00	-413.661,08
721150 Langfristet gæld	5.237.872,40	-1.249.098,34	3.988.774,06
741110 Menighedsrådets frie midler	-233.150,56	-41.229,67	-274.380,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-161.053,00	0,00	-161.053,00
741150 Lyd og billed-ydstyr i Fjerritslev Kirke og Kirkecentre	-25.000,00	25.000,00	0,00
741155 Konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune	-45.000,00	0,00	-45.000,00
741156 Anonyme gravsteder - anlæg	-50.000,00	50.000,00	0,00
741157 Gåsestien ny belægning/asfaltering	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741158 P-plads	-600.000,00	600.000,00	0,00
741159 Orgel projekt Fjerritslev	0,00	-36.000,00	-36.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-984.672,01	984.672,01	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-72.841,56	21.334,50	-51.507,06

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
11.066.697,68	10.721.770,41
106.483,79	81.601,67
676.853,16	481.505,25
74.099,58	74.099,58
10.209.261,15	10.084.563,91
0,00	0,00
709.278,70	748.865,69
385.987,18	692.910,46
323.291,52	55.955,23
<b>11.775.976,38</b>	<b>11.470.636,10</b>

3.866.410,62	2.903.073,11
-74.099,58	-74.099,58
-80.317,08	-413.661,08
5.237.872,40	3.988.774,06
-72.841,56	-51.507,06
-233.150,56	-274.380,23
-161.053,00	-161.053,00
-750.000,00	-111.000,00
-10.211.726,65	-10.084.563,91
-10.209.261,15	-10.084.563,91
-2.465,50	0,00
-5.237.872,40	-3.988.774,06
-5.237.872,40	-3.988.774,06
-192.787,95	-300.371,24
-39.132,90	-515,00
-938,50	-1.456,76
-131.807,54	-267.998,08
-20.909,01	-30.401,40
<b>-11.775.976,38</b>	<b>-11.470.636,10</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.469.902,00	4.469.958,00	4.165.902,00	4.469.902,00	0,00	0,00
73.707,27	0,00	0,00	73.707,27	0,00	0,00
<b>4.543.609,27</b>	<b>4.469.958,00</b>	<b>4.165.902,00</b>	<b>4.543.609,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-502.218,43	-312.480,00	-363.349,18	0,00	-105.366,96	-396.851,47
-51.896,75	-30.000,00	-11.765,50	0,00	0,00	-51.896,75
-390.652,71	-405.870,00	-341.411,04	126.377,34	-102.681,63	-414.348,42
-103.579,81	-71.400,00	-70.393,08	0,00	-71.034,44	-32.545,37
-11.756,50	0,00	-7.332,81	0,00	-1.957,50	-9.799,00
<b>-1.060.104,20</b>	<b>-819.750,00</b>	<b>-794.251,61</b>	<b>126.377,34</b>	<b>-281.040,53</b>	<b>-905.441,01</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-599,00	-23.000,00	-757,00	0,00	0,00	-599,00
-736.096,99	-779.010,00	-732.863,39	180,00	-693.487,12	-42.789,87
-74.229,06	-160.500,00	-61.626,30	30.150,00	-39.990,84	-64.388,22
-244.905,78	-239.500,00	-169.662,00	6.169,00	-179.065,74	-72.009,04
-139.515,27	-185.800,00	-140.716,04	0,00	-67.242,81	-72.272,46
-96.256,89	-109.650,00	-91.990,33	0,00	-71.384,86	-24.872,03
-31.229,70	-27.500,00	-25.081,91	6.850,00	-17.100,00	-20.979,70
-26.632,62	-43.500,00	-14.229,61	2.178,50	-18.918,00	-9.893,12
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.350.965,31</b>	<b>-1.569.960,00</b>	<b>-1.238.426,58</b>	<b>45.527,50</b>	<b>-1.087.189,37</b>	<b>-309.303,44</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.229.467,00	-989.338,00	-1.353.748,51	1.077.465,81	-1.702.054,27	-604.878,54
40.331,98	-780,00	80.486,02	182.881,28	-85.868,50	-56.680,80
<b>-1.189.135,02</b>	<b>-990.118,00</b>	<b>-1.273.262,49</b>	<b>1.260.347,09</b>	<b>-1.787.922,77</b>	<b>-661.559,34</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 53 Præstebolig 3  
54 Præstebolig 4  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-7.163,58	0,00	0,00	0,00
22.432,59	-5.530,00	3.279,85	48.000,00	0,00	-25.567,41
0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
<b>22.432,59</b>	<b>-5.130,00</b>	<b>-3.483,73</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.567,41</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.107,57	-20.000,00	-10.825,87	0,00	0,00	-32.107,57
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-133.369,23	-140.100,00	-130.553,10	0,00	-87.708,05	-45.661,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-80.804,56	-49.000,00	-72.427,97	0,00	-17.626,25	-63.178,31
63 Bygning	-12.563,12	-12.500,00	-12.563,12	0,00	-12.563,12	0,00
64 Økonomi	-353.086,74	-348.270,00	-416.216,09	249,16	-280.531,00	-72.804,90
65 Personregistrering - civil	-44.326,18	-44.450,00	-43.322,90	0,00	-44.165,60	-160,58
66 Personregistrering - kirkelig	-7.076,18	-44.450,00	-43.322,90	0,00	-44.165,60	37.089,42
67 Efteruddannelse	109.149,14	-2.500,00	7.302,96	0,00	143.289,14	-34.140,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.929,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.165,60	-36.009,00	-36.009,12	0,00	0,00	-36.165,60
<b>I alt</b>	<b>-594.279,04</b>	<b>-697.279,00</b>	<b>-757.938,11</b>	<b>249,16</b>	<b>-343.470,48</b>	<b>-251.057,72</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-42.619,72	-49.255,00	-52.796,19	0,00	0,00	-42.619,72
72 Øvrige renteudgifter	-5.209,63	-5.000,00	-3.963,07	0,00	0,00	-5.209,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	555,76	222,00	222,30	555,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	20.768,45	0,00	19.269,52	20.768,45	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.022,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022,63
<b>I alt</b>	<b>-27.527,77</b>	<b>-54.033,00</b>	<b>-37.267,44</b>	<b>21.324,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.851,98</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-608.456,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.456,51
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.648.676,08	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.249.098,00	1.249.098,00	1.249.098,00	1.249.098,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	241.937,50	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>640.641,49</b>	<b>1.249.098,00</b>	<b>-157.640,58</b>	<b>1.249.098,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-608.456,51</b>

**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		
48 I Fjerritslev by, Kollerup	3.297 m <sup>2</sup>	3.850.000	509.000		Kirkekontor, Kirkecenter
9 aq Fjerritslev by, Kollerup	2.840 m <sup>2</sup>	3.400.000	203.800		Præstegården
1 t Kollerup by, Kollerup	9.587 m <sup>2</sup>	89.000	21.600		Ubebygget landbrugsareal,
Ejendomsværdi i alt		7.339.000			

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
MobilePay høstgudstjeneste - auktion	515,00
Høstkollekt bogf. på konto 280520:	
Høstkollekt kontant	1.750,00
Høstkollekt kontant	59,50
Høstgudstjeneste - auktion	190,00
 Kr. 2.514,50 overf. til menighedspleje/julehjælp	



## Biregnskab - Parkeringsplads ved Fjerritslev Kirkegård

		Sum af beløb
<b>8300 Parkeringsplads</b>		<b>608.456,51</b>
<b>227055 - Konsulentytelser.</b>		
Isaksen		6.139,38
<b>512410 - Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn.</b>		
Toftholm Anlæg	565.274,08	
BC Byg	<u>37.043,05</u>	<u>602.317,13</u>
I alt		<b>608.456,51</b>
<b>Finansiering:</b>		
741158 - Øremærkede midler P-plads	600.000,00	
741110 - Frie midler	<u>8.456,51</u>	<u>608.456,51</u>
I alt		<b>608.456,51</b>

Ansøgning om brug af frie midler er godkendt på PU møde den 9. juni 2022.