

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skivholme-Sjelle-Skjørring Sognes Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8077

CVR-nr. 68336716

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skivholme-Sjelle-Skjørring Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2023 ender med et underskud på ca. 24.500 kr.
Ud fra de givne forudsætninger anser menighedsrådet resultatet for tilfredsstillende.
Der var budgetteret med et underskud på 130.000 bl.a. på grund af usikkerheden i forhold til energipriserne.

De samlede lønrelaterede udgifter har været ca. 1.720.000 kr.
Det tilsvarende ligningsbeløb til løn var 1.701.680 kr.
Udover lønnen er der betalt ca. 100.000 kr. for ekstern hjælp ifm. hækklipning og renholdelse af kirkegårdene mod budget på 30.000 kr.
Overskridelsen skyldes primært sygdom samt uhensigtsmæssig ferieplanlægning.
Ferieplanlægningen er der taget hånd om fremadrettet.

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

Formål 2100 kirkebygning:
Der er sparet ca. 100.000 kr. på denne gruppe i forhold til budget.

Kirkernes elforbrug kostede 96.620 kr. mod budgetteret 153.000 kr.
Kalkning af Sjelle kirke kostede ca. 134.000 kr. mod budgetteret 120.000
De 74.000 kr. var for leje af stillads.

Formål 2200 inventar mv.:
Der er brugt ca. 56.500 kr. mod budget på 45.000 kr.
I forbindelse med malerarbejdet i Skjørring fik vi den samme maler til at reparere den afskallede alterplade i Skivholme.

Formål 3100 gudstjeneste mv.:
Lønnen er ca. 60.000 kr. under budget.
Dette skyldes dels en refusion vedr. orlov på ca. 20.000 kr. og nok en skæv fordeling af løn mellem kirke og kirkegård imellem budget og regnskab.

Formål 3200 kirkelig undervisning:
Her er brugt ca. 40.000 kr. mindre end budgetteret.
Det ene minikonfirmandhold blev aflyst pga. manglende tilslutning.
Derudover har der ikke været afholdt fællesarrangementer for konfirmanderne i området.

Formål 3500 kirkekor:
I forbindelse med opstart af børnekor er modtaget 25.000 kr. fra forkyndelsespuljen.
Honorar i forbindelse med børnekor var ikke budgetteret.
Samlet er der derfor et overforbrug vedr. kor/børnekor på ca. 15.000 kr.

Formål 4000 kirkegården:
Udgift til løn er overskredet med ca. 85.000 kr.
Halvdelen af dette skyldes nok fordelingen i forhold til formål 3100.
Derudover er der udbetalt ekstra timer til gravermedhjælper ifm. sygdom.
Øvrig drift er overskredet med ca. 150.000 kr.
Som tidligere nævnt er der brugt ca. 70.000 mere end budgetteret til ekstern hjælp.
I forbindelse med omstrukturering af ansættelserne på kirkegårdene har der været behov for en opgradering af graverfaciliteterne i Sjelle.
Der er brugs ca. 80.000 kr. til dette.

Formål 5100 præstegård:
Der er sparet ca. 28.000 på øvrig drift.
Heraf vedrører ca. 23.000 sparet elforbrug.

Formål 6100 menighedsrådet:
Der er sparet ca. 38.000 på øvrig drift.
I forbindelse med budget 2024 blev det besluttet at opsigte Kristeligt Dagblad til menighedsrådsmedlemmerne.
Refusion af forudbetalte abonnementer beløb sig til ca. 31.000 kr.

Formål 6400 økonomi:
Totalt er der ikke den store afvigelse på dette formål.
På lønnen er sparet godt 20.000 kr., der er konverteret til betaling af det fælles regnskabskontor for Skanderborg og Silkeborg provstier.

Udgiften til regnskabskontoret har i 2023 været ca. 25.000 kr.

Ejendomsvurderingerne er overført fra sidste år, dvs. vurdering pr. 2022

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles præstesekretær med Galten, Skovby og Storring-Stjær sogne.

Udgifter vedr. sekretæren budgetteres og afholdes af Galten menighedsråd.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.581.224,00	2.581.215,00	2.547.852,00
Øvrig drift i alt	-2.605.607,62	-2.711.215,00	-2.631.816,57
2 Kirkebygning og sognegård	-491.429,57	-577.130,00	-458.866,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.785,88	-101.630,00	-151.969,03
Udgifter, øvrig drift	-381.643,69	-475.500,00	-306.897,19
3 Kirkelige aktiviteter	-972.846,07	-1.096.790,00	-945.775,24
Indtægter	24.735,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-767.575,20	-805.274,00	-725.339,94
Udgifter, øvrig drift	-230.005,87	-291.516,00	-220.435,30
4 Kirkegård	-954.281,86	-743.867,00	-836.482,43
Indtægter	253.106,21	242.100,00	224.937,47
Udgifter, løn	-760.949,46	-676.467,00	-671.876,97
Udgifter, øvrig drift	-446.438,61	-309.500,00	-389.542,93
5 Præstebolig mv.	-7.658,87	-39.928,00	-150.642,51
Indtægter	183.769,00	253.000,00	181.049,72
Udgifter, løn	-46.480,00	-43.428,00	-43.572,15
Udgifter, øvrig drift	-144.947,87	-249.500,00	-288.120,08
6 Administration og fællesudgifter	-181.693,27	-259.000,00	-234.316,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.303,81	-52.500,00	-55.397,53
Udgifter, øvrig drift	-146.389,46	-206.500,00	-178.919,40
7 Finansielle poster	2.302,02	5.500,00	-5.733,24
Indtægter	5.892,48	5.500,00	2.767,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.590,46	0,00	-8.501,13
A Resultat af drift	-24.383,62	-130.000,00	-83.964,57

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)	621.840,00	621.845,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-390.332,57	-621.845,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	231.507,43	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	207.123,81	-130.000,00	-83.964,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.109.142,14	0,00	-1.109.142,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-82.000,00	-4.000,00	-86.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-132.104,67	28.383,62	-103.721,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-231.507,43	-231.507,43
742010 Årsafslutningskonto	-207.123,81	207.123,81	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.985.184,25	2.976.114,75
10.322,01	11.211,00
24.027,07	86.735,06
1.109.142,14	1.109.142,14
1.841.693,03	1.769.026,55
0,00	0,00
578.756,46	835.135,26
463.766,03	730.887,52
114.990,43	104.247,74
3.563.940,71	3.811.250,01

-1.323.246,81	-1.530.370,62
-1.109.142,14	-1.109.142,14
-82.000,00	-86.000,00
-132.104,67	-103.721,05
0,00	-231.507,43
-1.841.693,03	-1.769.026,55
-1.841.693,03	-1.769.026,55
0,00	0,00
-399.000,87	-511.852,84
0,00	-93.663,87
-82.251,45	-54.839,74
0,00	-320.800,00
-316.749,42	-42.549,23
-3.563.940,71	-3.811.250,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.581.224,00	2.581.215,00	2.547.852,00	2.581.224,00	0,00	0,00
2.581.224,00	2.581.215,00	2.547.852,00	2.581.224,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-321.174,78	-407.300,00	-318.566,37	0,00	-23.871,33	-297.303,45
-56.544,68	-45.000,00	-30.171,15	0,00	0,00	-56.544,68
-113.710,11	-124.830,00	-110.128,70	0,00	-85.914,55	-27.795,56
-491.429,57	-577.130,00	-458.866,22	0,00	-109.785,88	-381.643,69

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-569.113,03	-665.389,00	-566.596,36	0,00	-519.313,44	-49.799,59
-93.307,78	-137.266,00	-97.580,88	0,00	-49.925,00	-43.382,78
-128.195,91	-136.400,00	-131.746,66	0,00	-41.400,00	-86.795,91
-76.476,36	-61.569,00	-58.403,14	25.000,00	-96.213,98	-5.262,38
-42.617,04	-46.166,00	-56.720,62	0,00	-36.969,68	-5.647,36
-63.135,95	-50.000,00	-34.727,58	-265,00	-23.753,10	-39.117,85
-972.846,07	-1.096.790,00	-945.775,24	24.735,00	-767.575,20	-230.005,87

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-946.444,11	-723.867,00	-824.903,43	252.200,21	-760.949,46	-437.694,86
-7.837,75	-20.000,00	-11.579,00	906,00	0,00	-8.743,75
-954.281,86	-743.867,00	-836.482,43	253.106,21	-760.949,46	-446.438,61

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-100.358,27	-125.928,00	-231.099,56	88.166,00	-46.480,00	-142.044,27
92.699,40	86.000,00	80.457,05	95.603,00	0,00	-2.903,60
-7.658,87	-39.928,00	-150.642,51	183.769,00	-46.480,00	-144.947,87

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-101,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-101,45
-67.812,42	-104.000,00	-98.455,85	0,00	-15.924,00	-51.888,42
-43.518,69	-62.000,00	-72.698,97	0,00	-10.879,83	-32.638,86
-49.872,03	-48.000,00	-37.912,12	0,00	-8.499,98	-41.372,05
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.802,00	0,00	0,00	0,00
-20.388,68	-25.000,00	-22.447,99	0,00	0,00	-20.388,68
-181.693,27	-259.000,00	-234.316,93	0,00	-35.303,81	-146.389,46

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.899,86	0,00	0,00	0,00
346,76	0,00	-1.123,03	346,76	0,00	0,00
5.545,72	5.500,00	2.772,84	5.545,72	0,00	0,00
-3.590,46	0,00	-5.483,19	0,00	0,00	-3.590,46
2.302,02	5.500,00	-5.733,24	5.892,48	0,00	-3.590,46

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-390.332,57	-621.845,00	0,00	0,00	0,00	-390.332,57
621.840,00	621.845,00	0,00	621.840,00	0,00	0,00
231.507,43	0,00	0,00	621.840,00	0,00	-390.332,57

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		
1A Skivholme	373.333 m2	7.350.000	1.545.000		Præstegård, skov samt
- heraf skov	261.677 m2	3.073.631	664.900		bortforpagtet landbrugsjord
- heraf vej	450 m2		0		
11 BG Herskind/Skivh	146.043 m2	2.400.000	861.500		Skov samt bortforpagtet
- heraf skov	28.404 m2	325.080	81.259		landbrugsjord
- heraf vej	200 m2		0		
Ejendomsværdi i alt		13.148.711			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Påskekollekt, 9.-10. april 2023	
Skjørring	198,00
Skivholme	210,00
Overført til KFUM & KFUK 13. april 2023	
Pinsekollekt, 28. maj 2023	
Skivholme	175,00
Overført til Folkekirkens Nødhjælp 31. maj 2023	
Høstkollekt, 27. september 2023	0,00
Julekollekt, 24.-31. december 2023	
Skivholme	460,00
Sjelle	155,00
Skjørring	164,00
Overført til Børnesagens Fællesråd 3. januar 2024	