

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:

Generel bemærkning til lønudgifter:

De samlede lønudgifter til menighedsrådets ansatte er 932 kr. større end budgetteret. 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 helt svarer til fordelingsnøglen for lønudgifterne i budgettet.

Generel bemærkning til udgifter vedrørende varme og el.

Udgifterne til varme og el er i 2023 ikke steget så meget, som det var forventet, da budgettet for 2023 blev lavet. Der er i alt tale om en mindre udgift på 244.833 kr. i forhold til budgettet. De samlede udgifter til varme og el beløber sig til 492.067 kr. Budgettet var på 736.900 kr.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

På formål 10 er der indgået ligningsmidler på i alt 7.734.076 kr., svarende til budgettet. I dette beløb indgår også ligningsmidler til drift af Det fælles Regnskabskontor med 1.189.123 kr.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 134.540 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 143.927 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 36.875) og øvrig drift (mindre udgift 107.052). Udgifter til varme og el har været 138.969 kr. mindre end budgetteret.

På formål 23 er der tale om merudgifter på 15.386 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 90.962) og øvrig drift (mindre udgift 75.576). Difference på løn skyldes bl.a., udgifter til ekstra medhjælp i Egegård p.g.a. stort "salg" fra køkkenet. Differencen på øvrige udgifter skyldes bl.a. ekstra "salg" fra køkkenet på netto 125.747 kr. I Laden i TH er der installeret ny varmepumpe (32.450) og ny kaffemaskine (8.945).

På formål 25 er der tale om mindre udgifter på 5.998 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 8.900) og øvrig drift (merudgift 2.902).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 79.176 kr.

På formål 31 er der tale om merudgifter på 206.640 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 195.986) og øvrig drift (merudgift 10.655). Difference på løn skyldes bl.a., vikardækning ved barsel og sygdom. Der er bl.a. afholdt udgifter til indbinding af salmebøger (5.688), Sigurds Bibelhistorie m.m. til dåbsgaver (19.560), transmission af 16 gudstjenester i Radio Rønne (10.000), udgifter til udsmykning med alterbuketter, alterlys m.v. (33.892), kirkebil (22.850), honorarer til solister for medvirken ved specialgudstjenester (9.799).

På formål 32 er der tale om mindre udgifter på 60.116 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 9.591) og øvrig drift (mindre udgift 50.525). Der er bl.a. afholdt udgifter til kørsel med "minier" fra Ugelbølle skole (13.000), undervisningsmaterialer til konfirmander og "minier" (18.039), frugt, brød og saft m.m. til "minier" og konfirmander (28.459).

På formål 33 er der tale om mindre udgifter på 2.858 kr.

På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 152 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til udgivelse af kirkesiden i Adresseavisen i 11 uger (79.603), trykning af brochurer med Thorsager Kirke (16.018).

På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 11.504 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 6.648) og øvrig drift (mindre udgift 4.857). Der er bl.a. afholdt udgifter til deltagelse i korstævner (4.798), afgift til Copydan (5.213), frugt og juice m.v. til korsangerne (23.035).

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 41.194 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 48.213) og øvrig drift (merudgift 7.019). Der er udbetalt honorarer vedrørende 7 koncerter (54.251).

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 11.641 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til foredragsholdere/solister (mindre udgift 13.073) og øvrig drift (merudgift 1.432). Der er udbetalt honorarer vedrørende 11 sognearrangementer (53.065).

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 43.696 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 160.557) og øvrig drift (merudgift 116.861). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.m.) er der tale om merindtægter (34.637). Af større udgifter ved kirkegårdene kan bl.a. nævnes: Reparation af kirkediger (17.418), ny Stiga Park (61.845), IT-licenser (45.174), 3 nye katafalker (137.280).

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 114.784 kr. Heraf udgør mindre udgifter på løn (1.543).

På formål 51 (TH-præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 48.140 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 7.189) og øvrig drift (mindre udgift 55.329). Der er ikke afholdt udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse.

På formål 53 (FB-præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 24.361 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 8.544) og øvrig drift (mindre udgift 15.818). Der er bl.a. afholdt udgifter til vedligeholdelse af pille fyret (39.569), ny opvaskemaskine (3.924), ny trappe m.m. til loft med pille silo (14.000).

På formål 54 (BR-præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 26.080 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 188) og øvrig drift (mindre udgift 25.892). Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af dørgreb m.m. (3.213).

På formål 56 (forpagterbolig i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 16.055 kr. I TH-forpagterbolig er der anskaffet ny vaskemaskine og komfur (5.110) og lavet afgravning m.m. til terrasse (16.235). I FB-forpagterbolig er anskaffet ny opvaskemaskine (2.777).

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 89.470 kr.

På formål 60 (administration MHR, præstekontorer, kordegnekantor og Kirke-kultur) er der tale om merudgifter på 20.159 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 7.908) og øvrig drift (merudgift 12.250). Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af 1 iPhone (4.447), licenser og datalinjer m.m. vedr. KM-PC (23.850), abonnement til telefoner og fibernet forbindelser (23.066), køb af 1 PC og makulatorer (6.003).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om mindre udgifter på 1.695 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 2.659) og øvrig drift (merudgift 4.355). Udgifter til bl.a. afholdelse af menighedsmøde (5.580).

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 372 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 23.000) og øvrig drift (merudgift 22.628). Udgifter til bl.a. uniform til 5 kirketjenere (18.284), ny mobiltelefon til kordegn (3.248), .

På formål 63 (bygninger) er der tale om mindre udgifter på 1.064 kr.

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

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om merudgifter på 36.330,08 kr.

Dette underskud bliver i disponeringen af regnskabsresultatet for 2023 overført til konto 741150 "Frie midler – Det fælles Regnskabskontor". Saldoen på denne konto udviser Regnskabskontorets opsamlede over- / underskud. Ultimo 2023 udviser kontoen et opsamlet underskud på 2.726,61 kr.

På formål 65 og 66 (personregistrering) er der tale om merudgifter på 32.683 kr.

På formål 67 (efteruddannelse af personalet) er der tale om merudgifter på 7.399 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til et ergonomikursus (7.792).

På formål 69 (folkekirkens selvforsikring) er der tale om en mindre udgift på 4.018 kr. Mindre udgiften på 3.977 kr. vedrører lovpligtige ansvarsforsikringer af motorkøretøjer på kirkegårde.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 18.082 kr.

På formål 70 (renter på stiftslån). 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 261 kr. Der er tale om morarenter til Feriekonto og Skattekonto.

På formål 73 (renteindtægter af likvider) er der tale om merindtægter på 8.852 kr.

På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om merindtægter på 3.315 kr.

På formål 76 (momsregulering). Momsreguleringen for 2023 har givet en indtægt på 6.176 kr.

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

Ved denne beregning blev fradragsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 35 % til 40 %, fradragsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 22 % til 26 % og fradragsprocenten for overordnede fællesomkostninger blev ændret fra 15 % til 18 %.

Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragsprocenten i 2023. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent 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 21.138,96 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med reovering af sognelokaler i Feldballe, samt istandsættelse af Strandvejen 2A.

Anlæg 8136 vedrører reovering af sognelokalet i Feldballe

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

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 175.056,50 kr.

Anlægsindtægt i 2022 er på 2.001.250,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2023 er på 2.256.945,60 kr.

Anlægsindtægt i 2023 er på 385.000,00

Der er således ultimo 2023 et underskud på projektet på i alt 45.752,10 kr. Dette beløb dækkes af de frie midler i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab ultimo 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.
Anlægsudgifter afholdt i 2023 er på 0 kr.
Der er således ultimo 2023 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 2024.

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).

Anlægsudgifter afholdt i 2023 er på 0 kr.

Der er således ultimo 2023 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 2024.

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).

Anlægsindtægter i 2023 er på 798.550,00 kr. (bevilling fra anlægspuljen).

Projektet er således blevet fuldt finansieret i 2023, hvorefter det endelige anlægsregnskab er afsluttet og blevet godkendt.

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 provstiadминистраtionen, skulle der etableres kontorarbejdspladser til 11 medarbejdere.

Anlægsudgifter afholdt i 2022 er på 452.253,29 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2023 er på 697.743,36 kr.

Anlægsindtægter i 2023 er på 750.000,00 kr. (bevilling fra anlægspuljen).

Der er således ultimo 2023 et underskud på projektet på i alt 399.996,65 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Projektet forventes endeligt afsluttet i 2024.

Nettoudgiften på 21.138,96 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Afholdt udgifter vedrørende renovering af sognelokale i Feldballe er på 2.256.945,60 kr.

Afholdt udgifter vedrørende istandsættelse af Strandvejen 2A er på 697.743,36 kr.

Anlægsindtægt vedrørende renovering af sognelokalet i Feldballe er på 385.000,00 kr.

Anlægsindtægt vedrørende køb af Strandvejen 2A på 798.550,00 kr.

Anlægsindtægt vedrørende istandsættelse af Strandvejen 2A på 750.000,00 kr.

Anlægsindtægt i form af ligningsmidler til afdrag på Stiftslån vedr. Strandvejen 2A på 1.000.000,00 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.
- Energioptimering 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.
- 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	7.734.076,00	7.734.076,00	7.050.439,67
Øvrig drift i alt	-7.591.620,36	-7.734.076,00	-6.980.387,40
2 Kirkebygning og sognegård	-1.123.460,50	-1.258.000,00	-1.090.803,36
Indtægter	457.538,47	249.300,00	333.167,37
Udgifter, løn	-639.187,45	-594.000,00	-534.864,90
Udgifter, øvrig drift	-941.811,52	-913.300,00	-889.105,83
3 Kirkelige aktiviteter	-2.768.749,69	-2.689.574,00	-2.349.392,27
Indtægter	57.041,18	49.000,00	28.813,08
Udgifter, løn	-2.562.094,62	-2.003.074,00	-2.096.389,27
Udgifter, øvrig drift	-263.696,25	-735.500,00	-281.816,08
4 Kirkegård	-1.429.741,85	-1.473.438,00	-1.154.802,63
Indtægter	1.267.437,39	1.232.800,00	1.216.586,77
Udgifter, løn	-1.874.580,52	-2.035.138,00	-1.694.327,50
Udgifter, øvrig drift	-822.598,72	-671.100,00	-677.061,90
5 Præstebolig mv.	61.429,87	-53.354,00	-57.128,02
Indtægter	524.453,79	513.500,00	487.083,90
Udgifter, løn	-132.511,13	-134.054,00	-82.611,22
Udgifter, øvrig drift	-330.512,79	-432.800,00	-461.600,70
6 Administration og fællesudgifter	-2.284.427,30	-2.194.957,00	-2.303.738,51
Indtægter	16.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.656.876,69	-553.034,00	-1.545.071,04
Udgifter, øvrig drift	-643.550,61	-1.641.923,00	-758.667,47
7 Finansielle poster	-46.670,89	-64.753,00	-24.522,61
Indtægter	25.465,60	7.122,00	12.629,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.136,49	-71.875,00	-37.152,35
A Resultat af drift	142.455,64	0,00	70.052,27

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	3.300,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.000.000,00	1.000.000,00	2.791.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.871.945,60	0,00	-785.678,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-178.160,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	850.806,64	0,00	-8.040.831,47
B Resultat af anlæg	-21.138,96	1.003.300,00	-6.213.420,32
C Resultatopgørelse	121.316,68	1.003.300,00	-6.143.368,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-50.823,37	-3.300,00	-54.123,37
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	6.000.000,00	-1.000.000,00	5.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-511.442,03	-2.733,62	-514.175,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-159.194,02	975.386,86	816.192,84
741150 Det fælles Regnskabskontor - mellemregning provst	-33.603,47	36.330,08	2.726,61
741151 Hensat til renover/nye stole/borde Egegård	0,00	-90.000,00	-90.000,00
741152 Hensat til ny mønning m.m.- Gl.Lade FB	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741156 Hensat til udvendig belægning BR maskinhus	-50.000,00	-17.000,00	-67.000,00
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	-100.000,00	0,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-121.316,68	121.316,68	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et <u>overskud</u> på	121.316,68 kr.
I resultatdisponeringen på side F-1 er Overskuddet fordelt på følgende måde:	
<u>Opsparing til anlæg: Projekt "Nyt tag på Feldballe Kirke" er forøget med årets nettorenter på 3.300,00 kr. Saldo udgør herefter 54.123,37 kr.</u>	-3.300,00 kr.
<u>Kirke- og præsteembede kapitaler er uændrede. Af saldoen på 1.243.038,21 kr. udgør 660.000,00 kr. hensættelser i "stiftsmidlerne" til nyt tag på Feldballe Kirke.</u>	0,00 kr.
<u>Likviditet stillet til rådighed af provstiet er uændret. Saldo udgør 165.910,63 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Langfristet gæld. Der er optaget et stiftslån på 6.000.000,00 kr. til delvis finansiering af købet af Strandvejen 2A. Der er i 2023 afdraget 1.000.000,00 kr. på lånes. Restgælden udgør herefter 5.000.000,00 kr.</u>	-1.000.000,00 kr.
<u>Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejder:</u> <u>Projekt "Maskinhus ved Bregnet kirkegård". Der er ikke afholdt udgifter til projektet i 2023. Saldoen udgør 416.168,01 kr. 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> <u>Projekt "Renovering af præstebolig i Thorsager". Der er ikke afholdt udgifter til projektet i 2023. Saldoen udgør 28,18 kr.</u> <u>Projekt "Renovering af sognelokalet i Feldballe". Der er i 2023 anvendt 2.256.945,60 kr. til færdiggørelse af projektet. Der er desuden tilført 385.000,00 kr. fra provstiet i form af et tillæg til anlægsbevillingen. Endelig er der tilført 45.752,10 kr. fra de "frie midler" i forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet. Saldoen udgør herefter 0,00 kr.</u> <u>Projekt "Køb af Strandvejen 2A". I 2023 er der tilført 798.550,00 kr. fra provstiet i form af et tillæg til anlægsbevillingen til dækning af restfinansiering af købet. Saldoen udgør herefter 0,00 kr.</u> <u>Projekt "Istandsættelse af Strandvejen 2A". I 2023 er der anvendt 697.743,36 kr. til byggeomkostninger. Der er desuden tilført 750.000,00 kr. fra provstiet i form af et tillæg til anlægsbevillingen. Saldoen udgør herefter 399.996,65 kr.</u>	975.386,86 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741150 – mellemregning med provstiet vedrørende "Det fælles Regnskabskontor") er reduceret med Regnskabskontorets underskud på 36.330,08 kr. Saldo udgør herefter -2.726,61 kr.</u>	36.330,08 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741151 – "renover/nye stole/borde i Egegård"). I 2023 hensættes 90.000,00 kr. til finansiering af renovering / anskaffelse af stole / borde i Egegård. Saldo udgør 90.000,00 kr.</u>	-90.000,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741152 – "ny mønning m.m. på Gl. Lade i FB-præstegård"). I 2023 hensættes 20.000,00 kr. til finansiering af udskiftning af mønning m.m. på GL. Lade i FB. Saldo udgør 20.000,00 kr.</u>	-20.000,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741156 – "udvendig belægning – Maskinhus BR-kirkegård"). Der er i 2021 hensat 50.000,00 kr. til finansiering af forventet underskud på projekt "Maskinhus BR-kirkegård". I 2023 hensættes yderligere 17.000,00 kr. til formålet. Saldo udgør 67.000,00 kr.</u>	-17.000,00 kr.

Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741157 – <u>"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.
Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741158 – <u>"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.
Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741159 – <u>"hensat til udskiftning af maskiner på kirkegårde"</u>). Der er i 2022 hensat 100.000,00 kr. til medfinansiering af fremtidige maskinudskiftninger på kirkegårdene. <u>Saldo udgør 100.000,00 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Menighedsrådets frie midler er forøget med 2.733,62 kr., jfr. nedenstående opgørelse. Saldo udgør herefter 514.175,65 kr.</u>	-2.733,62 kr.
<u>Opgørelse vedrørende hensættelse på kontoen "Menighedsrådets frie midler"</u> Resultat af drift (A side E-1) udviser et <u>overskud</u> på <u>Der tillægges:</u> Det fælles Regnskabskontors underskud i 2023 <u>Der fratrækkes:</u> Renter vedrørende opsparing Dækning af underskud på anlægsprojekt "Renovering Sognelokale i Feldballe" Hensat til dækning af udgifter ved udskiftning af stole/borde i Egegård Hensat til dækning af udgifter til ny mønning på GL. Lade i FB-præstegård Hensat til dækning af underskud på anlæg "Maskinhus BR-kirkegård"	142.455,64 kr. 36.330,08 kr. - 3.300,00 kr. - 45.752,10 kr. - 90.000,00 kr. - 20.000,00 kr. <u>- 17.000,00 kr.</u>
Herefter er tilbage til <u>hensættelse på kontoen "Menighedsrådets frie midler"</u>	<u>2.733,62 kr.</u>

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 2023	Ultimo 2023
12.258.108,13	12.206.817,30
26.749,88	14.978,65
210.300,02	215.538,48
1.243.038,21	1.243.038,21
10.778.020,02	10.733.261,96
0,00	0,00
2.128.959,44	1.171.118,62
619.423,10	300.782,51
50.823,37	54.123,37
1.458.712,97	816.212,74
14.387.067,57	13.377.935,92

3.550.988,27	3.429.671,59
-50.823,37	-54.123,37
-1.243.038,21	-1.243.038,21
-165.910,63	-165.910,63
6.000.000,00	5.000.000,00
-511.442,03	-514.175,65
-159.194,02	816.192,84
-318.603,47	-409.273,39
-10.778.020,02	-10.733.261,96
-10.778.020,02	-10.733.261,96
-6.000.000,00	-5.000.000,00
-6.000.000,00	-5.000.000,00
-1.160.035,82	-1.074.345,55
-252.972,40	-94.108,66
-727.839,74	-748.368,00
-28.200,00	-28.200,00
-151.023,68	-203.668,89
-14.387.067,57	-13.377.935,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.734.076,00	7.734.076,00	7.029.773,00	7.734.076,00	0,00	0,00
0,00	0,00	20.666,67	0,00	0,00	0,00
7.734.076,00	7.734.076,00	7.050.439,67	7.734.076,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-398.486,54	-529.759,00	-328.295,90	0,00	-68.584,23	-329.902,31
-80.345,65	-93.000,00	-115.410,08	0,00	0,00	-80.345,65
-604.726,73	-589.341,00	-607.215,01	457.538,47	-570.603,22	-491.661,98
-39.901,58	-45.900,00	-39.882,37	0,00	0,00	-39.901,58
-1.123.460,50	-1.258.000,00	-1.090.803,36	457.538,47	-639.187,45	-941.811,52

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.537.290,49	-1.330.650,00	-1.462.675,30	7.074,00	-1.679.667,58	135.303,09
-148.504,95	-208.621,00	-154.917,60	0,00	-80.030,32	-68.474,63
-312.842,26	-315.700,00	28.264,67	11.673,58	-288.910,92	-35.604,92
-100.347,96	-100.500,00	-98.149,46	4.686,00	0,00	-105.033,96
-367.741,72	-379.246,00	-373.745,08	0,00	-327.098,38	-40.643,34
-134.276,48	-175.470,00	-127.739,85	11.250,00	-117.508,44	-28.018,04
-166.245,83	-177.887,00	-158.929,65	22.357,60	-68.878,98	-119.724,45
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.768.749,69	-2.689.574,00	-2.349.392,27	57.041,18	-2.562.094,62	-263.696,25

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.143.888,85	-1.296.488,00	-1.044.618,11	1.265.273,39	-1.782.585,26	-626.576,98
-285.853,00	-176.950,00	-110.184,52	2.164,00	-91.995,26	-196.021,74
-1.429.741,85	-1.473.438,00	-1.154.802,63	1.267.437,39	-1.874.580,52	-822.598,72

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
56 Funktionær bolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.543,75	-68.684,00	-131.314,50	92.447,93	-58.572,76	-54.418,92
-110.651,74	-135.013,00	-90.308,61	86.093,93	-45.269,31	-151.476,36
1.522,54	-24.557,00	-25.905,75	66.302,78	-28.669,06	-36.111,18
91.054,57	75.000,00	90.352,60	168.521,15	0,00	-77.466,58
100.048,25	99.900,00	100.048,24	111.088,00	0,00	-11.039,75
61.429,87	-53.354,00	-57.128,02	524.453,79	-132.511,13	-330.512,79

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-370.180,55	-350.022,00	-430.978,86	16.000,00	-234.430,14	-151.750,41
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-130.008,51	-131.704,00	-197.384,49	0,00	-76.363,41	-53.645,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-136.527,70	-136.900,00	-135.664,28	0,00	0,00	-136.527,70
63 Bygning	-1.935,79	-3.000,00	-20.203,76	0,00	0,00	-1.935,79
64 Økonomi	-1.229.403,08	-1.193.023,00	-1.143.909,02	0,00	-1.084.919,13	-144.483,95
65 Personregistrering - civil	-120.537,04	-105.514,00	-98.520,34	0,00	-119.928,95	-608,09
66 Personregistrering - kirkelig	-141.953,73	-124.294,00	-116.089,48	0,00	-141.235,06	-718,67
67 Efteruddannelse	-66.899,01	-59.500,00	-58.857,85	0,00	0,00	-66.899,01
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.615,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-86.981,89	-91.000,00	-95.515,43	0,00	0,00	-86.981,89
I alt	-2.284.427,30	-2.194.957,00	-2.303.738,51	16.000,00	-1.656.876,69	-643.550,61

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-71.875,00	-71.875,00	-20.666,67	0,00	0,00	-71.875,00
72 Øvrige renteudgifter	-261,49	0,00	-16.485,68	0,00	0,00	-261,49
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	13.074,47	4.222,00	387,67	13.074,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.215,20	2.900,00	3.107,60	6.215,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.175,93	0,00	9.134,47	6.175,93	0,00	0,00
I alt	-46.670,89	-64.753,00	-24.522,61	25.465,60	0,00	-72.136,49

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-1.871.945,60	0,00	-785.678,35	385.000,00	0,00	-2.256.945,60
83 Kirkegård	0,00	0,00	-178.160,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-790.028,18	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	850.806,64	0,00	-7.250.803,29	1.548.550,00	0,00	-697.743,36
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.000.000,00	1.000.000,00	2.001.250,00	1.000.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	790.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-21.138,96	1.003.300,00	-6.213.420,32	2.933.550,00	0,00	-2.954.688,96

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 2023	Kirkens Korshær	300,00
April 2023	KFUM & KFUK	719,50
Maj 2023	Kirkens Korshær	200,00
Maj 2023	BR Menighedspleje	200,00
Juni 2023	Folkekirkens Nødhjælp	500,00
August 2023	Danmission	100,00
September 2023	BR Menighedspleje	50,00
September 2023	Kirkens Korshær	5.872,55
September 2023	Folkekirkens Nødhjælp	5.872,55
November 2023	BR Menighedspleje	500,00
November 2023	TH Menighedspleje	100,00
December 2023	Kirkens Korshær	850,00
December 2023	BR Menighedspleje	1.650,00
December 2023	Børnesagens Fællesråd	2.616,50

Kollekt beløb i alt

19.531,10

Endeligt 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

Anlægsindtægter i 2023 (bevilling fra provstiets anlægspulje) kr. 798.550,00

Finansiering i alt kr. **6.798.550,00****Anlægsregnskabet er fuldt finansieret.*****TBF menighedsråd har på mødet den 22.08.2023 godkendt dette anlægsregnskab.***

Endeligt anlægsregnskab vedr. Renovering af sognelokalet i Feldballe**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Renovering af sognelokalet i Feldballe****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2022 blev der fremsendt et anlægsønske om midler til renovering af sognelokalet i Feldballe.**De nuværende sognelokaler i "Kostalden" var 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.**Projekteringen startede i 2022 og selve renoveringsarbejdet er udført i 2023.**I januar 2023 blev der afholdt licitation på projektet.**Resultatet af licitationen viste, at der manglede finansiering på 385.000 kr.**I februar 2023 bevilgede provstiudvalget et tillæg til anlægsbevillingen på 385.000 kr.***Afholdte udgifter vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til hovedentreprenør (svarende til licitationen)	kr.	1.723.500,00
Udgifter til ekstra arbejder	kr.	205.588,75
Udgifter til køkken	kr.	97.072,05
Udgifter til inventar	kr.	51.256,91
Udgifter til rådgivning - arkitekt (11,7 % af bygge- og inventarudgifter)	kr.	243.512,50
Udgifter til rådgivning - ingeniør	kr.	48.687,50
Udgifter til rådgivning - brand	kr.	48.421,88
Udgifter til diverse omkostninger	kr.	13.962,51

Afholdte udgifter i alt kr. **2.432.002,10****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2022	kr.	2.001.250,00
Tillæg til anlægsbevilling givet i 2023	kr.	385.000,00

Finansiering i alt kr. **2.386.250,00****Underskud på anlægsprojektet (en overskridelse på 1,9 %)** kr. **45.752,10***Underskuddet på 45.752,10 kr. indstilles dækket af menighedsrådets frie midler.**Anlægsregnskabet er godkendt på TBF menighedsråds møde den 18. januar 2024.*

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. 0,00

Afholdte udgifter i 2022 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 178.160,50

Afholdte udgifter i 2023 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 0,00

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 2024

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 2023 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger

0,00

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

Anlægsindtægter i 2022 (bevilling fra 5 % midlerne)

kr. 790.000,00

Finansiering i altkr. **790.000,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde**kr. **28,18*****Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2024***

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 2023 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 697.743,36

Afholdte udgifter i alt kr. **1.149.996,65****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsindtægter i 2022 - ingen kr. 0,00

Anlægsindtægter i 2023 - ekstra bevilling fra anlægspuljen kr. 750.000,00

Finansiering i alt kr. **750.000,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde** kr. **399.996,65*****Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2024***

Regnskab for 2023 vedrørende DET FÆLLES REGNSKABSKONTOR

Formål	Art	Regnskab 2023	Budget 2023
6490	10xxxx Ligningsmidler	-1.189.123,00	-1.189.123,00
6490	18xxxx Lønudgifter	1.084.919,13	1.062.800,00
6490	221025 Befordringsgodtgørelse	1.871,83	-
6490	222010 Repræsentation intern	1.053,00	1.000,00
6490	222020 Repræsentation ekstern	-	1.000,00
6490	223040 Vedligehold inventar/teknik	4.993,75	5.000,00
6490	223130 Anskaffelse inventar/teknik	277,00	7.000,00
6490	223810 AER, AES og AUB-bidrag	9.380,50	9.600,00
6490	226510 Køb af IT, Folkekirke IT	34.997,50	5.700,00
6490	226520 Køb af IT, andre (licenser Branstoft/Skovbo)	73.194,60	73.750,00
6490	227010 Porto	-	500,00
6490	227015 Telefon / internet	5.779,46	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	7.143,93	7.500,00
6490	228035 Fortæring	1.612,88	2.273,00
6490	228050 Udsmykning	206,00	500,00
6490	228055 Diverse forbrugsvarer	23,50	500,00
	SUM	36.330,08	-

Regnskabet for 2023 udviser et underskud på 36.330,08 kr. i forhold til de tildelte ligningsmidler.

Bemærkninger til nogle afvigelser:

Merudgift på 23.991 kr. til løn og befordring (Skyldes bl.a. "ny løn" bev. på best.møde 09.10.2023)

Merudgift på 29.298 kr. til Folkekirke-IT (Skyldes udskiftning af 2 KM-PC'er, er udskudt fra 2022)

Merudgift på 3.779 kr. til internet (Skyldes betaling af netforbindelse til hjemmearbejdsplads)

Pr. ultimo 2023 er der opsamlet et underskud vedrørende Regnskabskontoret på i alt 2.726,61 kr.

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

Regnskabet godkendt på bestyrelsesmødet den 29. januar 2024.

Handwritten signatures of the board members, including names like 'L. Math', 'H. J.', and 'C. K.', in blue ink.