

ÅRSREGNSKAB 2023

for Haverslev-Skræm-Bejstrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8397

CVR-nr. 34765537

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 Haverslev-Skræm-Bejstrup 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 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

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Kirkelig ligning til drift	kr. 2.168.000,00
Driftsudgifter i alt	<u>kr. 2.012.010,26</u>
⇒ Overskud på driftsrammen	<u>kr. 155.989,74</u>

LØN:

Samlet lønudgift i 2023 udgør 1.489.879 kr. svarende til 96% af det samlede budget på 1.558.500 kr. Der har således været en lønbesparelse på 68.621 kr.

Inden for budgettet har der været følgende afvigelser:

- Organist er gået ned i tid efter det endelige budget er udarbejdet. Lønudgiften i 2023 blev således 39.000 kr. mindre end budgettet.
- Der har i 2023 været en ekstraordinær udgift til organistvikar i forbindelse med organistens sygdommelding. Udgift 17.400 kr. større end budgettet.
- Udgift til de to gravere har samlet været 13.000 større end budgettet. En budgetteret fremskrivning af løn på 1,5% har været for lidt.
- Udgift til gravermedhjælp er 10.000 kr. mindre end budgettet.
- Der er budgetteret med 52.000 kr. til sognemedhjælper. Udgiften udgør 13.168 kr. for 1. kvartal, hvorefter samarbejdet er ophørt.
- Udgift til solister og foredragsholdere blev 8.400 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til kordegnestand blev 12.000 kr. større end budgettet pga. ikke budgetteret lønstigning.
- Der er modtaget 9.700 kr. i sygedagpenge- og VEU-godtgørelse.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 103.000 kr.

- Der er i budgettet afsat 60.000 kr. ind- og udvendig vedligeholdelse af de tre kirker. Den samlede udgift blev 40.000 kr. mindre end budgettet.
- I budgettet er afsat 90.000 kr. til asfaltering af P-plads ved Bejstrup Kirke. Udgiften blev 9.500 kr. mindre end budgettet.
- Der er i budgettet afsat 45.000 kr. til anskaffelser af ny katafalk. Denne er ikke anskaffet endnu.
- Varmeudgift i de tre kirker blev 700 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til el- og elvarme blev i alt 2.500 kr. mindre end budgettet. El-aftale er blevet ændret til variabel el.
- Der er i budgettet afsat i alt 16.000 kr. til rengøring efter regning, konsulentytelser og diverse forbrugsvarer fsv. angår kirkerne. Her har der alene været en udgift på 800 kr. til diverse rengøringsmidler.
- Udgift til eftersyn og orgel og klokker blev 10.000 kr. større end budgettet. Der har været en ekstraordinær udgift til reparation af defekt drejeger i Skræm kirke.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægter 18.818 kr. vedrører kaffepenge til sogneaftner og deltagerbetaling ved udflugt.

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 37.200 kr.

- Udgift til konfirmandundervisning blev 10.400 kr. mindre end budgettet.
- Sogneudflugten kom til at koste 10.400 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til 9690 samarbejdet, herunder hjemmeside, kirkeside m.v. blev på 31.000 af et samlet budget på 45.000 kr.
- Der er budgetteret med 12.000 kr. til børnekor. Ingen udgift, da der pt. ikke er noget børnekor.

Formål 4 – Kirkegården

Indtægter 54.400 kr. større end budgettet:

- I hjemfald af gravstedskapitaler har vi fået indbetalt 15.700 kr. mere end budgettet.
- Indtægt ved salg af planter, vedligehold, renhold m.v. blev 12.700 kr. større end budgettet.
- Vi har budgetteret med en indtægt på 35.000 kr. i alt ved gravkastning/urnenedsættelse. Indtægten blev på i alt 58.700 kr., altså 23.700 kr. mere end budgettet.

Udgifter, øvrige drift: Budgetoverskridelse på 208.200 kr.:

- Der var i budgettet afsat 15.000 kr. til udvendigt vedligehold af graverhuse. Ingen udgift i 2023.
- Udgift på 85.000 til reparations af kirkegårdslåger samt udgift på 22.000 kr. til opretning af diger var ikke budgetteret.
- Udgift til vedligeholdelse af maskiner blev 9.000 kr. større end budgetteret.
- Udgift på 55.200 kr. (byttepris) efter fradrag af delmoms til indkøb af Stiga Park Twin m. højdejustering. Der er i budgettet afsat 15.000 til anskaffelse af maskiner. På øremærket konto i egenkapitalen henstår 100.000 kr. til udskiftning af maskiner. Udgiften kan holdes inden for budgettet, hvorfor merudgiften ikke resultatdisponeres på konto 741153 – Udskiftning af maskiner.
- Udgift til varme i graverhusene blev 50 kr. større end budgetteret og udgift til el blev 1.700 kr. større end budgetteret.
- Udgift til kørsel med affald blev 12.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til indkøb af planter, grus, gran m.v. blev 80.000 kr. større end budgetteret. Heraf vedrører 24.000 kr. indkøb af hækplanter til Haverslev kirkegård. Hertil kommer ekstra indkøb af brosten, granitskærver og harpet jord.

Formål 5 – Præstebolig og landbrugsjord

Indtægter 7.000 kr. mindre end budgettet:

- Vi har modtaget 10.000 kr. mindre i forpagtningsindtægter, idet kvægtillæg er bortfaldet.

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 57.800 kr.

- Der er afsat 65.000 kr. til anskaffelser og vedligehold af inventar og tekniske installationer i præsteboligen. Her har alene været en udgift på 500 kr. Heraf var 45.000 kr. budgetteret til etablering af fjernvarme. Fjernvarmen blev installeret i 2022 og fremgår af regnskabet i 2022.
- Varmeudgift i præsteboligen blev 3.000 kr. større end budgetteret.
- Udgift til el i præsteboligen blev 6.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift på 12.700 kr. til vurdering af præsteboligen var ikke budgetteret.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 10.500 kr.

- Der er indkøbt ny computer til sognepræsten. Udgift kr. 12.400 kr., var fejlagtigt ikke blevet budgetteret.
- Udgift til telefon/internet 7.000 kr. mindre end budgetteret.
- Der er fra provstiet modtaget 11.990 som tilskud til personregistrering.
- Der er budgetteret med 10.000 kr. til efteruddannelse. Udgiften hertil udgør 2.000 kr.

Formål 7 – Finansielle poster

Indtægt på 8.600 kr. mod en budgetteret udgift på 11.300 kr.

- Der er budgetteret med en negativ renteudgift på 12.000. Det er ikke aktuelt mere. I stedet har vi fået en renteindtægt på 800 kr.
- Momsregulering har givet en merindtægt på 7.000 kr., jfr. nedenstående forklaring til moms.

MOMS:

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

Beregningen viser en delmoms på 26% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift.

Valg af fradragsprocent medfører en positiv momsregulering på 7.072,59 kr., idet der i 2023 har været bogført med en delmoms på 20%.

Kirkegården har en egenfinansiering på 35%.

Beregningen viser endvidere en delmoms på 19% for Overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Momsregulering på 5,38 kr. er ikke foretaget, henset til beløbets beskedne størrelse.

Der har i 2023 ikke været afholdt momspligtige aktiviteter i kirkerne, hvorfor der ikke beregnes aktivitetsbestemte fradragsmoms på kirkerne.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet og med henvisning til afgørelse i Landskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på 26% på fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragprocent.

RESULTATDISPONERING:

741150 – Orgel, Haverslev Kirke 0-stillet ved årsafslutning 2022	0,00 kr.
741151 – Reparation af kvadre på kirkerne Ingen bevægelser	98.690,00 kr.
741153 – Udskiftning af maskiner Ingen bevægelser	100.000,00 kr.
741154 – Udskiftning af hækplanter Ingen bevægelser	114.473,00 kr.
741155 – Reparation af bygninger Ingen bevægelser	292.500,00 kr.
741156 – Børnekor Ingen bevægelser	4.000,00 kr.
741157 – Fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirkerne Ingen bevægelser	550.000,00 kr.
741158 – Der ønskes hensat til hynder i Bejstrup Kirke	60.000,00 kr.
741159 – Der ønskes hensat til isolering	100.000,00 kr.

Menighedsrådets frie midler udgør herefter 206.483,57 kr.

Samarbejder – 9690 samarbejder:

Menighedsrådet indgår i et fælles samarbejde omkring Folk&Kirke 9690 vedrørende kirkeside og hjemmeside. Menighedsrådet indgår endvidere i et 9690-samarbejde om fælles sognemedhjælper (ophørt pr. 31/3-2023), regnskabsførelse og personregistrering. Opgaven udføres fra kirkekontoret i Fjerritslev. Opgørelser udarbejdes af Kollerup-Fjerritslev Kirkekasse, og der afregnes efter aftalt fordelingsnøgle. Der udfærdiges ikke særskilt regnskab.

Menighedsrådet indgår også i et fælles 9690 organistsamarbejde. Der udarbejdes ikke særskilt regnskab, idet organisterne afløser hinanden vederlagsfrit.

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	2.168.000,00	2.168.218,00	2.211.368,68
Øvrig drift i alt	-2.012.010,26	-2.167.635,00	-2.099.175,43
2 Kirkebygning og sognegård	-415.430,21	-518.250,00	-477.680,31
Indtægter	200,00	0,00	950,00
Udgifter, løn	-143.874,00	-143.250,00	-149.766,85
Udgifter, øvrig drift	-271.756,21	-375.000,00	-328.863,46
3 Kirkelige aktiviteter	-780.147,45	-908.550,00	-821.799,51
Indtægter	18.818,00	0,00	15.565,00
Udgifter, løn	-595.188,03	-667.550,00	-642.643,00
Udgifter, øvrig drift	-203.777,42	-241.000,00	-194.721,51
4 Kirkegård	-723.021,53	-567.463,00	-622.560,46
Indtægter	484.474,40	430.037,00	432.420,17
Udgifter, løn	-670.333,56	-668.500,00	-657.505,35
Udgifter, øvrig drift	-537.162,37	-329.000,00	-397.475,28
5 Præstebolig mv.	104.355,42	53.500,00	61.702,74
Indtægter	202.066,34	209.000,00	235.139,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-97.710,92	-155.500,00	-173.436,52
6 Administration og fællesudgifter	-206.361,68	-215.593,00	-231.498,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.483,82	-79.200,00	-53.748,21
Udgifter, øvrig drift	-125.877,86	-136.393,00	-177.750,53
7 Finansielle poster	8.595,19	-11.279,00	-7.339,15
Indtægter	8.607,26	-11.279,00	6.763,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12,07	0,00	-14.102,73
A Resultat af drift	155.989,74	583,00	112.193,25

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.045.443,07
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	0,00	0,00	-1.045.443,07
C Resultatopgørelse	155.989,74	583,00	-933.249,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-288.580,47	0,00	-288.580,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-215.851,60	0,00	-215.851,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-210.493,83	4.010,26	-206.483,57
741151 Reparation af kvadre på kirkerne	-98.690,00	0,00	-98.690,00
741153 Udskiftning af maskiner	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741154 Udskiftning af hækplanter	-114.473,00	0,00	-114.473,00
741155 Reparation bygninger	-292.500,00	0,00	-292.500,00
741156 Børnekor	-4.000,00	0,00	-4.000,00
741157 Fornyelse/reparation af varme anlæg i kirkerne	-550.000,00	0,00	-550.000,00
741158 Hynder i Bjestrup Kirke	0,00	-60.000,00	-60.000,00
741159 Isolering	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-155.989,74	155.989,74	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.196.141,31	4.002.889,65
64.071,97	70.755,13
133.412,85	43.688,38
288.580,47	288.580,47
3.710.076,02	3.599.865,67
0,00	0,00
1.950.166,44	1.738.392,97
1.242.904,50	832.772,01
707.261,94	905.620,96
6.146.307,75	5.741.282,62
-1.874.588,90	-2.030.578,64
-288.580,47	-288.580,47
-215.851,60	-215.851,60
-210.493,83	-206.483,57
-1.159.663,00	-1.319.663,00
-3.710.076,02	-3.599.865,67
-3.710.076,02	-3.599.865,67
0,00	0,00
-561.642,83	-110.838,31
-8.844,24	0,00
-496.230,53	-71.460,42
-56.568,06	-39.377,89
-6.146.307,75	-5.741.282,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.168.000,00	2.168.218,00	2.159.000,00	2.168.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	52.368,68	0,00	0,00	0,00
2.168.000,00	2.168.218,00	2.211.368,68	2.168.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-354.371,27	-473.250,00	-444.948,87	200,00	-143.874,00	-210.697,27
-35.082,26	-25.000,00	-15.037,26	0,00	0,00	-35.082,26
-25.976,68	-20.000,00	-17.694,18	0,00	0,00	-25.976,68
-415.430,21	-518.250,00	-477.680,31	200,00	-143.874,00	-271.756,21

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.336,11	-110.800,00	-70.127,95	0,00	-13.168,40	-4.167,71
-573.571,99	-587.250,00	-573.333,27	0,00	-535.819,95	-37.752,04
-31.415,26	-44.000,00	-29.644,28	0,00	-11.831,36	-19.583,90
-22.640,57	-36.000,00	-16.911,67	7.360,00	0,00	-30.000,57
-70.041,69	-30.000,00	-50.224,95	0,00	-10.012,90	-60.028,79
-1.966,00	-12.000,00	-17.620,82	0,00	0,00	-1.966,00
-31.686,56	-47.500,00	-34.538,37	0,00	-11.334,82	-20.351,74
-30.989,27	-40.500,00	-29.398,20	11.458,00	-13.020,60	-29.426,67
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-780.147,45	-908.550,00	-821.799,51	18.818,00	-595.188,03	-203.777,42

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-715.768,60	-539.713,00	-639.313,16	425.758,79	-622.375,35	-519.152,04
-7.252,93	-27.750,00	16.752,70	58.715,61	-47.958,21	-18.010,33
-723.021,53	-567.463,00	-622.560,46	484.474,40	-670.333,56	-537.162,37

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.455,38	-59.500,00	-72.773,50	85.341,07	0,00	-82.885,69
101.900,04	113.000,00	134.476,24	116.725,27	0,00	-14.825,23
104.355,42	53.500,00	61.702,74	202.066,34	0,00	-97.710,92

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-30.350,19	-26.000,00	-82.099,40	0,00	0,00	-30.350,19
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.076,10	-47.200,00	-51.485,29	0,00	0,00	-50.076,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.973,70	-16.500,00	-8.419,13	0,00	522,00	-15.495,70
63 Bygning	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-107.831,46	-95.400,00	-80.610,28	0,00	-80.103,06	-27.728,40
65 Personregistrering - civil	-7.753,76	-5.280,00	-4.063,70	0,00	-7.042,86	-710,90
66 Personregistrering - kirkelig	9.020,00	-3.520,00	9.590,87	0,00	-2.970,00	11.990,00
67 Efteruddannelse	6.507,10	-10.000,00	0,00	0,00	9.110,10	-2.603,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.312,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.903,57	-10.693,00	-12.099,81	0,00	0,00	-10.903,57
I alt	-206.361,68	-215.593,00	-231.498,74	0,00	-80.483,82	-125.877,86

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-12,07	0,00	-13.656,97	0,00	0,00	-12,07
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	813,23	-12.000,00	0,00	813,23	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	721,44	721,00	2.164,34	721,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.072,59	0,00	4.599,24	7.072,59	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-445,76	0,00	0,00	0,00
I alt	8.595,19	-11.279,00	-7.339,15	8.607,26	0,00	-12,07

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-1.045.443,07	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-1.045.443,07	0,00	0,00	0,00

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		
1 ab m.fl. Haverslev by, H	338.487 m ²	4.900.000	1.185.900		Bortforpagtet landbrugsareal
8 eo Bonderup by, Haver	2.704 m ²	2.950.000	88.000		Præstebolig / konfirmandstu
					Iht. gældende vurdering
					2022-10-01.
Ejendomsværdi i alt		7.850.000			

**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
1Høstoffer - afregnet til Julemærkehjemmet og Kirkens Korshærs varmemestue med halvdelen til h	1.501,50
Julekollekt - afregnet Kirkens Korshærs Natvarmemestue i Aalborg	1.096,00