

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rødding-Lem-Lihme-Vejby Sognes Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8549

CVR-nr. 68291917

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rødding-Lem-Lihme-Vejby 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2023 viser et samlet overskud på 1.321.200 kr. Det er fordelt med et overskud på driften på 391.000 kr. og overskud på anlæg på 930.200 kr.

Overskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

På bygningerne er der sparet 564.300 kr.

I 2022 blev der tildelt flere midler til energiudgifter fra provstiet til 2023. De er ikke blevet brugt i 2023.

Efter aftale med Skive/Salling provsti er de disponeret til egen finansiering i 2024 under frie midler.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Her er der sparet 175.000 kr. i forhold til budget.

Det skyldes primært lønninger og honorar til personale og vikarer.

Desuden har der været mindre udgifter til bus til konfirmander.

Formål 4: Kirkegård

På kirkegården er der brugt 362.100 kr. mere i forhold til budget.

Ca. 200.000 kr. er vedr. lønninger på kirkegården.

Det skyldes en anden fordeling i lønbogføringen i forhold til budget 2023.

Den fordeling bliver ændret i regnskab 2024.

Der er indkøbt planter for færre midler end i budgettet for 2023 for ca. 40.000 kr. Der er indkøbt maskiner og vedligeholdte maskiner for mere end budgetteret

Formål 5: Præstebolig mv.

Der er her sparet 67.200 kr.

Også her er der sparet penge vedr. el og varme. Desuden er midler afsat til vedligeholdelse på bygninger og inventar ikke brugt. Præsteboligen i Rødding er helt ny og præsteboligen i Lem står tom.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Der er brugt 42.800 kr. ekstra til administration.

Efteruddannelse til personale og menighedsråd er 11.500 kr. ekstra i forhold til budget.

Desuden er der brugt ekstra midler til løn vedr. personregistrering og konsulent

Formål 7: Finansielle poster

Momsen for den delvise kirkegårdsmoms er beregnet til 28% og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 17%. Da de begge er ændret i forhold til den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2023, giver det en regulering.

Formål 8 og 9: Anlæg

De 2 anlæg fra 2022 er blevet afsluttet i 2023. Overskuddet er disponeret på særskilt projekt under frie midler

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Pinse i anlægget - fælles gudstjeneste for Skive-Salling Provstier

Folkekirkens Kapel i Skive

Musikudvalget i Skive-Salling Provstier

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	4.308.486,00	4.308.486,00	3.686.659,00
Øvrig drift i alt	-3.917.475,54	-4.308.486,00	-3.676.348,29
2 Kirkebygning og sognegård	-486.875,15	-1.051.193,00	-684.835,73
Indtægter	67.375,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.429,91	-127.263,00	-36.018,67
Udgifter, øvrig drift	-529.820,24	-923.930,00	-648.817,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.242.339,11	-1.417.338,00	-750.010,57
Indtægter	22.200,00	0,00	24.115,20
Udgifter, løn	-1.103.835,33	-1.223.338,00	-613.601,77
Udgifter, øvrig drift	-160.703,78	-194.000,00	-160.524,00
4 Kirkegård	-1.739.184,26	-1.377.063,00	-1.366.305,54
Indtægter	722.692,15	717.888,00	822.528,31
Udgifter, løn	-1.765.814,03	-1.572.125,00	-1.726.618,90
Udgifter, øvrig drift	-696.062,38	-522.826,00	-462.214,95
5 Præstebolig mv.	-3.656,35	-70.870,00	-364.902,05
Indtægter	45.870,00	57.400,00	59.462,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.526,35	-128.270,00	-424.364,29
6 Administration og fællesudgifter	-380.441,35	-337.596,00	-411.480,96
Indtægter	0,00	0,00	254,73
Udgifter, løn	-71.555,38	-48.857,00	-67.711,73
Udgifter, øvrig drift	-308.885,97	-288.739,00	-344.023,96
7 Finansielle poster	-64.979,32	-54.426,00	-98.813,44
Indtægter	945,14	945,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.924,46	-55.371,00	-98.813,44
A Resultat af drift	391.010,46	0,00	10.310,71

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)	984.100,00	984.100,00	1.964.100,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.406,25	0,00	-72.165,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-81.250,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-32.446,56	0,00	-695.030,38
B Resultat af anlæg	930.247,19	984.100,00	1.115.654,62
C Resultatopgørelse	1.321.257,65	984.100,00	1.125.965,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-189.029,35	0,00	-189.029,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-230.129,00	0,00	-230.129,00
721150 Langfristet gæld	3.936.400,00	-984.100,00	2.952.300,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-54.979,70	-164.261,65	-219.241,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-79.787,00	79.787,00	0,00
741150 Frie midler - Hække på Lihme Kirkegård	-100.000,00	100.000,00	0,00
741151 Frie midler - Anlæg afsluttet i 2023	0,00	-25.934,00	-25.934,00
741152 Frie midler - energimidler til egen finansiering i 2024	0,00	-301.749,00	-301.749,00
741153 Frie midler - overskud 2022 til egen finansiering 202	0,00	-25.000,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.321.257,65	1.321.257,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-25.000,00	0,00	-25.000,00

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
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
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.956.452,63	4.733.830,70
18.703,62	47.047,26
74.709,36	43.427,56
189.029,35	189.029,35
4.674.010,30	4.454.326,53
0,00	0,00
606.819,95	1.028.829,12
465.366,74	1.020.838,97
141.453,21	7.990,15
5.563.272,58	5.762.659,82

3.257.474,95	1.936.217,30
-189.029,35	-189.029,35
-230.129,00	-230.129,00
3.936.400,00	2.952.300,00
-25.000,00	-25.000,00
-54.979,70	-219.241,35
-79.787,00	0,00
-100.000,00	-352.683,00
-4.674.010,30	-4.454.326,53
-4.674.010,30	-4.454.326,53
-3.936.400,00	-2.952.300,00
-3.936.400,00	-2.952.300,00
-210.337,23	-292.250,59
-94.323,58	-222.169,32
-116.013,65	-70.081,27
-5.563.272,58	-5.762.659,82

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
4.308.486,00	4.308.486,00	3.287.552,00	4.308.486,00	0,00	0,00
0,00	0,00	399.107,00	0,00	0,00	0,00
4.308.486,00	4.308.486,00	3.686.659,00	4.308.486,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-286.508,67	-817.220,00	-488.148,90	0,00	-24.429,91	-262.078,76
-121.137,80	-80.000,00	-74.820,55	67.375,00	0,00	-188.512,80
-79.228,68	-153.973,00	-121.866,28	0,00	0,00	-79.228,68
-486.875,15	-1.051.193,00	-684.835,73	67.375,00	-24.429,91	-529.820,24

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-468.046,96	-500.000,00	-745,05	0,00	-465.909,66	-2.137,30
-603.203,41	-656.060,00	-560.159,09	1.676,00	-553.143,07	-51.736,34
-26.209,62	-49.000,00	-27.739,51	0,00	-7.000,00	-19.209,62
-2.033,16	0,00	-9.531,75	3.340,00	0,00	-5.373,16
-70.758,75	-70.000,00	-73.933,65	0,00	0,00	-70.758,75
-36.003,10	-40.103,00	-34.330,56	0,00	-34.902,28	-1.100,82
-24.839,27	-60.305,00	-35.506,64	16.160,00	-34.823,10	-6.176,17
-11.244,84	-40.870,00	-8.064,32	1.024,00	-8.057,22	-4.211,62
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.242.339,11	-1.417.338,00	-750.010,57	22.200,00	-1.103.835,33	-160.703,78

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
-1.719.738,80	-1.325.325,00	-1.324.859,89	722.692,15	-1.751.156,11	-691.274,84
-19.445,46	-51.738,00	-41.445,65	0,00	-14.657,92	-4.787,54
-1.739.184,26	-1.377.063,00	-1.366.305,54	722.692,15	-1.765.814,03	-696.062,38

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
18.300,39	-7.000,00	-339.150,40	45.870,00	0,00	-27.569,61
-21.956,74	-63.470,00	-25.751,65	0,00	0,00	-21.956,74
0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.656,35	-70.870,00	-364.902,05	45.870,00	0,00	-49.526,35

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-56.869,60	-51.000,00	-95.193,97	0,00	0,00	-56.869,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-91.632,75	-94.949,00	-81.624,15	0,00	-52.081,42	-39.551,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.678,12	-45.850,00	-93.694,85	0,00	0,00	-51.678,12
63 Bygning	-7.900,00	-4.029,00	0,00	0,00	0,00	-7.900,00
64 Økonomi	-89.897,91	-78.850,00	-81.582,63	0,00	366,64	-90.264,55
65 Personregistrering - civil	-9.920,30	-9.771,00	-9.487,75	0,00	-9.920,30	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.920,30	0,00	-9.487,75	0,00	-9.920,30	0,00
67 Efteruddannelse	-34.475,00	-25.000,00	-6.360,00	0,00	0,00	-34.475,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-3.465,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.147,37	-28.147,00	-30.584,86	0,00	0,00	-28.147,37
I alt	-380.441,35	-337.596,00	-411.480,96	0,00	-71.555,38	-308.885,97

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-55.355,62	-55.356,00	-82.722,77	0,00	0,00	-55.355,62
72 Øvrige renteudgifter	-5,63	-15,00	-13.791,39	0,00	0,00	-5,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	945,14	945,00	0,00	945,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.563,21	0,00	-2.299,28	0,00	0,00	-10.563,21
I alt	-64.979,32	-54.426,00	-98.813,44	945,14	0,00	-65.924,46

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-21.406,25	0,00	-40.625,00	0,00	0,00	-21.406,25
81 Sognegård	0,00	0,00	-31.540,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-81.250,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-32.446,56	0,00	-695.030,38	0,00	0,00	-32.446,56
92 Ligningsbeløb anlæg	984.100,00	984.100,00	1.964.100,00	984.100,00	0,00	0,00
I alt	930.247,19	984.100,00	1.115.654,62	984.100,00	0,00	-53.852,81

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		
Rødding By på 2 A		1.950.000			Præstebolig
Lem 1 BS m. fl.	12682	1.050.000	202.800		Præstebolig
Rødding 2 A m. fl.		520.000	320.200		Ubebygget landbrugslod
5 H Lihme	2044	640.000	91.000		Mandskabshus
Ejendomsværdi i alt		4.160.000			

**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

Igangværende anlæg

Rensning orgel Rødding/Lem

Indtægter

Ligning i 2021	<u>85.000</u>
----------------	---------------

Udgifter

2022

Orgelbygger - rensning Rødding	<u>40.625</u>
--------------------------------	---------------

2023

Orgelbygger - rensning Lihme	<u>21.406</u>
------------------------------	---------------

Udgifter i alt	<u>62.031</u>
----------------	---------------

Overskud - frie midler afg. Projekt	<u>22.969</u>
--	----------------------

Ny præstebolig i Rødding og ombygning garage/kontor

Indtægter

Lån i 2021	<u>4.920.500</u>
------------	------------------

Udgifter

2021

Rådgivning	252.709
------------	---------

Entreprenør	319.811
-------------	---------

Tømrer	637.500
--------	---------

Murer	2.870.913
-------	-----------

Inventar	51.048
----------	--------

Tilslutning varmekæde	12.500
-----------------------	--------

Tilslutning vandværk	12.500
----------------------	--------

Andet byggemateriale	1.538
----------------------	-------

	<u>4.158.518</u>
--	------------------

2022

Rådgivning	29.835
------------	--------

Entreprenør	355.991
-------------	---------

Murer	314.382
-------	---------

Dræning	24.256
---------	--------

Andet byggemateriale	2.106
----------------------	-------

	<u>726.570</u>
--	----------------

2023

Murer	18.250
-------	--------

Lamper og nedgravning kabler	14.197
------------------------------	--------

	<u>32.447</u>
--	---------------

Udgifter i alt	<u>4.917.535</u>
----------------	------------------

Overskud - frie midler afg. Projekt	<u>2.965</u>
--	---------------------

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparinger gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
2021												
Rensning orgel Rødding/Lihme	44.375								44.375	21.406	22.969	0
Ny præstebolig Rødding og ombygning	35.412								35.412	32.447	2.965	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
Opsparing									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
Afdrag		984.100							984.100	984.100	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
									0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	79.787	984.100	0	0	0	0	0	0	1.063.887	1.037.953	25.934	0