

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjortdal Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8710

CVR-nr. 45455912

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 Hjortdal Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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

| | | |
|----------------------------|------------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| Kirkelig ligning | 945.000,00 | |
| 5% midler til | | |
| Tagbindere | 25.481,89 | |
| Udendørs lamper | 44.706,19 | |
| Reparation vinder i kirken | <u>25.781,25</u> | kr. 1.040.969,33 |
| Udgifter | | <u>kr. 967.217,57</u> |
| Overskud på drift 2023 | | <u>kr. 73.751,76</u> |

LØN:

Samlet lønudgift i 2023 udgør 101% af budgettet, eller 794.900 kr., hvilket svarer til en budgetoverskridelse på 7.900 kr.

Der har været følgende afvigelser i forhold til budgettet:

Solister og foredragsholdere, udgift 6.000 kr. mindre end budgettet

Sognemedhjælper, udgift 26.000 kr. mindre end budgettet, idet samarbejdet ophørte pr. 31/3-2023

Graver, udgift 11.700 kr. større end budgettet

Organist, udgift 8.000 kr. større end budgettet

Kirkesanger/kirkesangervikar, udgift 10.500 kr. større end budgettet

Kordegn/regnskabsfører, udgift 10.500 kr. større end budgettet

El:

Udgift i alt til el i 2023 udgør 50.300 kr. af et samlet budget på 60.000 kr., dvs. en besparelse på 9.700 kr. Besparelsen er fordelt med 6.200 kr. på el i kirken og på kirkegården, og 3.500 kr. på Hjortevej 1.

El-aftalen er pr. 1/6-2023 blevet ændret til variabel el. Hertil kommer, at vi har fået nye udendørslamper ved kirken / kirkegården.

Formål 2 – kirken

Udgifter, øvrig drift: 174% af budgettet => budgetoverskridelse på 50.800 kr.

- Der er blevet påmonteret tagbindere på kirken. Udgift i alt 29.820 kr. Udgiften er dækket delvis af 5% midler med i alt 25.481,89 kr. Udgiften er bogført på formål 2, mens 5% midler skal bogføres på formål 1.
- Vinduer er blevet malet og kittet. Udgift i alt på 25.627 kr. Udgiften er dækket delvis af 5% midler med i alt 25.781,25 kr. Udgiften er bogført på formål 2, mens 5% midler skal bogføres på formål 1.

Formål 3 – kirkelige aktiviteter

Indtægter 2.000 kr. er betaling for brug af kirken til en vielse, samt deltagerbetaling ved sogneudflugt.

Udgifter, øvrige drift: 88% af budgettet => budgetbesparelse på 9.500 kr.

Generel mindre forbrug over hele linjen.

- Konfirmandundervisning: Udgift 5.000 kr. mindre end budgettet
- Udflugt: Samlet udgift 3.000 kr. mindre end budgettet
- Kirkeside-hjemmeside: Udgift 6.000 kr. mindre en budgettet.

Formål 4 – Kirkegården

Indtægter: 125% af budgettet => merindtægt på 61.800 kr.

- Hjemfald af gravstedskapitaler: Indtægt 9.800 kr. større end budgetteret
- Salg af planter, ren- og vedligehold af gravsteder: Indtægt 15.000 kr. større end budgetteret
- Gravkastning: Indtægt 34.000 kr. større end budgetteret. Der har i 2023 været ekstraordinært mange begravelser og bisættelser.

Udgifter, øvrige drift: 125% af budgettet => budgetoverskridelse på 48.300 kr.

- Der er anskaffet nye udendørs lamper, pris i alt 45.578 kr. Udgiften er dækket delvis af 5% midler med 44.706 kr. Udgiften er bogført på formål 4, mens 5% midlerne skal indtægtsføres på formål 1.
- Der har været en ikke budgetteret udgift på 6.700 kr. til reparation af utæthed ved stophanen.

Formål 5 – Præstebolig

ALLE poster her skal fra og med 2024 bogføres på formål 2400 som en sognegård og ikke som en præstebolig.

Udgifter, øvrige drift: 56% af budgettet => budgetbesparelse på 8.000 kr.

- Vi har aconto fået udbetalt 17.791 kr. fra forsikringsselskabet til at betale nogle af de til nu afholdte udgifter, hvoraf en del faktisk er betalt i 2022. Der har i 2023 været afholdt udgifter for i alt 10.125 kr. til arkitekt.

Ansøgning om 5% midler til vandskaden er godkendt og udbetales, når vi har en endelig opgørelse. Udbetales uden fradrag af den normale selvrisiko for 5% midler, fordi vi allerede har betalt selvrisiko til Forsikringsselskabet. Provstiet har oplyst, at der evt. kan udbetales acontobeløb til kirkekassen.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift: 87% af budgettet => budgetbesparelse på 8.000 kr.

- Udgifter til menighedsrådsarbejdet blev 7.000 kr. mindre end budgetteret
- Merudgift på 3.500 kr. til mørkt tøj til personalet
- Der er afsat 3.000 kr. til efteruddannelse. Ingen udgift i 2023

Formål 7 – Finansielle poster

Indtægt 6.764 kr. mod en budgetteret udgift på 3.410 kr.

- Der skal ikke mere betales negativ rente af indestående, budgetteret med 3.500 kr. Der er i stedet modtaget 185 kr. i renteindtægt af indestående på bankkonto.
- Samlet momsregulering 6.500 kr., jfr. Nedenstående.

MOMS:

Menighedsrådet har igen i år valgt at anvende det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og Provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningskema. Denne beregningsmodel giver efter vores opfattelse det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

Beregningen viser en delmoms på 58% for fællesomkostninger ved kirkegårdsdrift.

Valg af fradragsprocent medfører en momsregulering på kr. 7.060,00, idet der i 2023 har været bogført med en delmoms på 39% på kirkegårdsdriften.

Der er en egenfinansiering på 58% på kirkegården (47% i 2022).

Beregning udviser endvidere en fradragsprocent på 25% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Momsregulering udgør kr. 24,13, idet der i 2023 er bogført med en delmoms på 28%.

Der har i 2023 ikke været aktiviteter i kirken, der berettiger til et aktivitetsbestemt fradrag. Der har i 2023 været bogført med en fradragsprocent på 3%. Momsregulering til 0% er foretaget i overensstemmelse hermed. Regulering udgør kr. 547,20.

RESULTATDISPONERING:

| | |
|---|-----------------------|
| 741151 – Hækplanter | 31.449,15 kr. |
| Der ønskes hensat yderligere til hækplanter | <u>20.000,00 kr.</u> |
| Saldo herefter på konto 741151 | <u>51.449,15 kr.</u> |
| | |
| 741153 – Hjortevej 1 | |
| Der ønskes hensat til reparation m.v. af boligen | <u>50.000,00 kr.</u> |
| | |
| 741110 – Menighedsrådets frie midler udgør herefter | <u>254.276,41 kr.</u> |

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 | 1.040.969,33 | 945.487,00 | 989.541,63 |
| Øvrig drift i alt | -967.217,57 | -967.767,00 | -1.037.957,40 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -201.354,41 | -148.200,00 | -180.229,84 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| Udgifter, løn | -81.549,39 | -79.200,00 | -76.954,44 |
| Udgifter, øvrig drift | -119.805,02 | -69.000,00 | -105.275,40 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -418.001,30 | -444.680,00 | -425.674,09 |
| Indtægter | 3.920,00 | 0,00 | 6.108,00 |
| Udgifter, løn | -354.864,94 | -368.080,00 | -366.537,56 |
| Udgifter, øvrig drift | -67.056,36 | -76.600,00 | -65.244,53 |
| 4 Kirkegård | -185.771,87 | -192.940,00 | -252.421,80 |
| Indtægter | 307.348,89 | 245.580,00 | 213.321,79 |
| Udgifter, løn | -259.303,29 | -252.020,00 | -245.059,06 |
| Udgifter, øvrig drift | -233.817,47 | -186.500,00 | -220.684,53 |
| 5 Præstebolig mv. | -16.506,35 | -29.500,00 | -54.633,05 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -11.200,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -16.506,35 | -29.500,00 | -43.433,05 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -152.347,50 | -149.037,00 | -124.521,93 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -99.183,72 | -87.700,00 | -74.231,88 |
| Udgifter, øvrig drift | -53.163,78 | -61.337,00 | -50.290,05 |
| 7 Finansielle poster | 6.763,86 | -3.410,00 | -476,69 |
| Indtægter | 7.338,98 | 90,00 | 3.581,80 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -575,12 | -3.500,00 | -4.058,49 |
| A Resultat af drift | 73.751,76 | -22.280,00 | -48.415,77 |

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 | 160.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 160.000,00 |
| C Resultatopgørelse | 73.751,76 | -22.280,00 | 111.584,23 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -36.008,22 | 0,00 | -36.008,22 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -97.215,00 | 0,00 | -97.215,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -250.524,65 | -3.751,76 | -254.276,41 |
| 741151 Hækplanter | -31.449,15 | -20.000,00 | -51.449,15 |
| 741153 Frie midler - afgrænsede projekter | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -73.751,76 | 73.751,76 | 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 |
|--------|---------------------|

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 |
|---------------------|---------------------|
| 1.869.329,20 | 1.856.959,57 |
| 39.859,50 | 37.399,50 |
| 20.871,40 | 6.754,30 |
| 36.008,22 | 36.008,22 |
| 1.772.590,08 | 1.776.797,55 |
| 0,00 | 0,00 |
| 409.811,20 | 456.300,53 |
| 409.811,20 | 456.300,53 |
| 2.279.140,40 | 2.313.260,10 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -415.197,02 | -488.948,78 |
| -36.008,22 | -36.008,22 |
| -97.215,00 | -97.215,00 |
| -250.524,65 | -254.276,41 |
| -31.449,15 | -101.449,15 |
| -1.772.590,08 | -1.776.797,55 |
| -1.772.590,08 | -1.776.797,55 |
| 0,00 | 0,00 |
| -91.353,30 | -47.513,77 |
| -5.896,17 | 0,00 |
| -70.258,72 | -28.985,33 |
| -15.198,41 | -18.528,44 |
| -2.279.140,40 | -2.313.260,10 |

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 |
| 945.000,00 | 945.487,00 | 972.000,00 | 945.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 95.969,33 | 0,00 | 17.541,63 | 95.969,33 | 0,00 | 0,00 |
| 1.040.969,33 | 945.487,00 | 989.541,63 | 1.040.969,33 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -174.675,22 | -124.360,00 | -157.820,80 | 0,00 | -65.239,51 | -109.435,71 |
| -10.257,56 | -8.000,00 | -6.896,25 | 0,00 | 0,00 | -10.257,56 |
| -16.421,63 | -15.840,00 | -15.512,79 | 0,00 | -16.309,88 | -111,75 |
| -201.354,41 | -148.200,00 | -180.229,84 | 0,00 | -81.549,39 | -119.805,02 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -9.538,70 | -36.500,00 | -35.923,03 | 0,00 | -8.778,93 | -759,77 |
| -347.199,74 | -330.880,00 | -329.921,64 | 2.000,00 | -331.209,77 | -17.989,97 |
| -63,00 | -5.000,00 | -461,13 | 0,00 | 0,00 | -63,00 |
| -7.570,00 | -10.500,00 | -12.662,02 | 1.920,00 | 0,00 | -9.490,00 |
| -25.661,26 | -31.800,00 | -21.740,17 | 0,00 | -5.896,24 | -19.765,02 |
| -18.837,34 | -16.000,00 | -24.951,15 | 0,00 | -5.000,00 | -13.837,34 |
| -9.131,26 | -14.000,00 | -14,95 | 0,00 | -3.980,00 | -5.151,26 |
| -418.001,30 | -444.680,00 | -425.674,09 | 3.920,00 | -354.864,94 | -67.056,36 |

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 |
| -191.686,03 | -175.180,00 | -233.231,86 | 260.817,89 | -234.838,46 | -217.665,46 |
| 5.914,16 | -17.760,00 | -19.189,94 | 46.531,00 | -24.464,83 | -16.152,01 |
| -185.771,87 | -192.940,00 | -252.421,80 | 307.348,89 | -259.303,29 | -233.817,47 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -16.506,35 | -29.500,00 | -54.633,05 | 0,00 | 0,00 | -16.506,35 |
| -16.506,35 | -29.500,00 | -54.633,05 | 0,00 | 0,00 | -16.506,35 |

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 | -10.491,60 | -7.500,00 | -9.704,07 | 0,00 | 0,00 | -10.491,60 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget | -33.082,40 | -40.000,00 | -42.919,37 | 0,00 | -20.126,20 | -12.956,20 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -18.176,78 | -14.850,00 | -7.286,95 | 0,00 | 0,00 | -18.176,78 |
| 63 Bygning | -6.700,00 | -6.500,00 | -6.500,00 | 0,00 | -6.500,00 | -200,00 |
| 64 Økonomi | -74.625,11 | -66.250,00 | -49.815,35 | 0,00 | -62.762,99 | -11.862,12 |
| 65 Personregistrering - civil | -4.707,22 | -4.080,00 | -3.142,90 | 0,00 | -4.707,22 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -427,31 | -2.720,00 | 1.232,99 | 0,00 | -5.087,31 | 4.660,00 |
| 67 Efteruddannelse | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg | 0,00 | 0,00 | -1.814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -4.137,08 | -4.137,00 | -4.572,28 | 0,00 | 0,00 | -4.137,08 |
| I alt | -152.347,50 | -149.037,00 | -124.521,93 | 0,00 | -99.183,72 | -53.163,78 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-----------------|------------------|----------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -3,79 | -3.500,00 | -2.500,83 | 0,00 | 0,00 | -3,79 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 188,96 | 0,00 | 0,19 | 188,96 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 90,02 | 90,00 | 270,08 | 90,02 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 6.488,67 | 0,00 | 3.269,61 | 7.060,00 | 0,00 | -571,33 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | 0,00 | 0,00 | -315,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 6.763,86 | -3.410,00 | -476,69 | 7.338,98 | 0,00 | -575,12 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | | |
| 1 oe Slettegård, Hjortdal | 2.500 M2 | 800.000 | 199.000 | | Tidl. præstebolig - nu sogne |
| | | | | | gård. Vurdering iht. foreløbi |
| | | | | | vurdering 2023. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 800.000 | | | |

**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 |
|---|----------|
| Høstoffer - afregnet Julehjælp 9690 | 1.578,20 |
| Julekollekt - afregnet Julehjælp 9690 og Folkekirkens nødhjælp med 1/2 til hver | 2.098,50 |