

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skærbæk Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9038

CVR-nr. 35726128

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: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab:

Der er bevilget kr. 175.000 af 5% puljen til brug for finansiering af faltebælg og orgelreovering under formål 22 og kr. 16.335 til behandling af borebiller og kr. 17.656,49 til undersøgelse af skimmelsvampe i hele bygningen under formål 51 og til ide-oplæg sognegård kr. 20.000 formål 25 og kr. 22.500 til miljørive formål 4000.

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne:

Kt. 101830 Tillægsbevilling: i alt kr. 251.491,49 til faltebælg og orgelreovering i kirken, skimmelsvampe i præstegården, miljørive til kirkegården, behandling af skimmelsvampe i præstegården og idéoplæg til ny sognegård.

Formål 21 Kirkebygning:

Kt. 227015 Telefon/internet: Erhvervsinternet kr. 5.602,69, er ej budgetteret. Der er brugt lidt flere penge på vinduesvask end budgettet.

Kt. 227020 Udgifter til alarmselskab. Ej budgetteret med abonnement på alarm.

Formål 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Kt. 223040 Vedligeholdelse af inventar og tekn.inst.: Orgelreparation kr. 182.713,13, heraf kr. 175.000 ved 5% midler.

Kt. 223120 Anskaffelser -bygninger: maling af nye stole kr. 48.125.

Kt. 280510 Øvrige ekstraordinære indtægter: erstatning tyveri kr. 74.870.

Formål 25 Tjenstlige lokaler i præstegård:

Kt. 223130 Anskaffelser – inventar og tekn.inst.: Køb af ny ovn kr. 5241, ej budgetteret.

Kt. 290510 Ekstraordinære udgifter: Flytning og stemning af klaver ifm flytning til Æ Museum kr. 2.625.

Kt. 227080 Diverse tjenesteydelser: kr. 20.000 til idéoplæg til ny sognegård.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Kt. 228015 Noder, sangbøger, børnebibler m.m.: Købt "100 Salmer", ej budgetteret.

Kt. 228035 Indkøb til fortæring: stigning på kr. 2481,87 i forhold til budgetteret, skyldes flere gange kirkekafe og div. andre aktiviteter i kirken.

Kt. 290510 Ekstraordinære udgifter: stole til konfirmationerne og jul kr. 1.200 er ej budgetteret.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Kt. 222020 Repræsentation ekstern: honorar til underviser er budgetteret forkert, er bogført under kr. 18xxxx hvor der er en merudgift på kr. 16.026.

Kt. 223130 Anskaffelser – inventar og tekn.inst.: flip-over kr. 1.839., ej budgetteret.

Kt. 228020 Undervisningsmaterialer: større udgift end budgetteret på kr. 2.000 skyldes bla. til maling, t-shirts mm.

Kt. 227015 Telefon/internet: det er sms til konfirmander, mini og baby

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Kt. 118050 Salg ved arrangementer: ca. kr. 9.000 mere end budgetteret og det skyldes indtægt fra "Herreværelset".

Kt. 228035 Indkøb til fortæring: ca. kr. 5.000 højere end budgetteret og det skyldes ligeledes "Herreværelset".

Formål 34 Kommunikation:

Kt. 227045 Annoncering: er kr. 1.775 højere end budgetteret det skyldes at annoncen til konfirmation er på kr. 4500.

Formål 35 Kirkekor:

Kt. 223230 Copydan: er budgetteret for lavt med kr. 1.900, beløbet er efter antal kormedlemmer og der er mange.

Kt. 227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.: ej budgetteret, tog til Ribe til RAMS kr. 2.300.

Kt. 228035 Indkøb til fortæring: ca. kr. 2.850 større end budgetteret, men der er også mange Kormedlemmer.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Kt. 223220 KODA: Der er betalt for 1-3 koncerter for 2023 kr. 1355,19.

Formål 37 Foredrags- og mødevirksomhed:

Kt. 18xxxx Lønninger: er kr. 11.700 lavere end budgetteret, der har ikke været så mange foredrag og møder.

Formål 40 Kirkegården:

Kt. 225010 Vand, renovation: det højere beløb kr. 861 skyldes at spildevandsbeløb er steget.

Kt. 225520 El: beløbet er en del lavere end budgetteret kr. 9.933 skyldes mindre forbrug.

Kt. 226520 Køb af IT, ANDRE en Folkekirkens IT: Brandsoft er steget og det er årlig. Der købt skærm + monitorarm til Camilla, men hun kan ikke bruge det, Jens har så fået det.

Kt. 228035 Indkøb fortæring: beløb er højere end budgetteret.

Kt. 228045 Planter: kr. 19.041 lavere end budgetteret skyldes mindre salg.

Kt. 228060 Forbrugsvarer, udvendig vedligehold: kr. 8.760 mindre end budgetteret, da der er indkøbt mindre.

Kt. 228065 Arbejdstøj og udstyr: indkøbt tøj til nye medarbejdere.

Formål 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser:

Kt. 118020 Gravkastning: kr. 23.172 højere end budgetteret skyldes flere begravelser.

Kt. 223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning: dør til kapel renoveret kr. 10.085.

Kt. 223040 Vedligeh. af inventar og tek.: kr. 1.800 til rep. af gulvvarme, ej budgetteret.

Kt. 227060 Entreprenørudgifter, gravning af grave: kr. 13.225 højere end budgetteret skyldes flere begravelser.

Formål 43 Arbejde udenfor egen kirkegård:

Kt. 18XXXX Lønninger/personaleomkostninger: kr. 15.120 lavere end budgetteret skyldes for høj budgettering

Formål 51 Præstebolig:

Kt. 223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning: kr. 13.150 til rep. af vinduer (anlæg)

Kt. 223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer: beløb højere end budgetteret skyldes ny låge ind til kirkegården kr. 15.533,75.

Kt. 223240 Medielicens: Tvpakke, opgives til SKAT.

Kt. 226510 Køb af IT, Folkekirkens IT: indkøb af HP USB kr. 1288,75.

Kt. 227080 Diverse tjenesteydelser: kr. 16.355 til borebiller og kr. 17.656,49 til skimmelsvamp, fået 5% midler, ej budgetteret.

Formål 57 Skov og landbrug:

Kt. 116010 Udleje, arealer: kr. 5.000 mere end budgetteret skyldes højere indtjening.

Kt. 118085 Diverse indtægter: kr. 5.380 fra Skrædderklinten, ej budgetteret.

Formål 60 Fælles formål:

Kt. 223230 Copydan: kr. 2.922 er betaling efter antal folkekirkemedlemmer.

Kt. 226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens: kr. 1.400 højere end budgetteret skyldes at Brandsoft er steget. Der er budgetteret med kr. 3179 under formål 6600, det skal faktisk under 6000. Der er købt en stor skærm mere (den ene af dem som Camilla ikke ville have)

Kt. 227010 Porto og fragt mv.: kr. 2.488 højere end budgetteret skyldes fragt på julegaver kr. 2400.

Kt. 228010 Kontorudgifter: er kr. 3.928 højere end budgetteret skyldes bl.a. leasing af kopimaskine kr. 28.414.

Kt. 228030 Abonnementer: kr. 5.517 mindre end budgetteret skyldes at vi har opsagt abonnement på JyskeVestkysten.

Formål 61 Menighedsrådet/provstiudvalget:

Kt. 18xxxx. Lønninger: der er budgetteret for lidt til honorar kr. 10.000.

Kt. 224510 Kontingenter og tilskud: årlig betaling.

Formål 62 Personale:

Kt. 223810 AUB kr. 8.500 højere end budgetteret skyldes prisstigning.

Kt. 228035 Indkøb til fortæring: kr. 6.009 højere end budgetteret skyldes 2 x jubilæum og 1 x afsked.

Kt. 290510 Ekstraordinære udgifter: kr. 779 skyldes fysioterapi og vaccine.

Generelt:

Lønninger er budgetteret for lav i forhold til den faktiske løn. Det gælder mange sogne.

Vi har ej budgetteret med abonnement på alarm i kirken, graverbygning og kapellet.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 | 2.518.164,45 | 2.266.673,00 | 2.168.345,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.639.775,44 | -2.486.673,00 | -2.460.103,80 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -376.802,46 | -222.296,00 | -352.990,05 |
| Indtægter | 115.590,00 | 40.000,00 | 39.480,00 |
| Udgifter, løn | -79.901,93 | -67.787,00 | -69.682,73 |
| Udgifter, øvrig drift | -412.490,53 | -194.509,00 | -322.787,32 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.122.072,29 | -1.150.887,00 | -1.154.923,61 |
| Indtægter | 26.946,27 | 24.450,00 | 12.072,42 |
| Udgifter, løn | -961.918,52 | -977.114,00 | -961.751,84 |
| Udgifter, øvrig drift | -187.100,04 | -198.223,00 | -205.244,19 |
| 4 Kirkegård | -606.936,22 | -615.883,00 | -476.577,73 |
| Indtægter | 770.976,83 | 688.853,00 | 792.174,09 |
| Udgifter, løn | -1.013.284,24 | -936.163,00 | -949.251,28 |
| Udgifter, øvrig drift | -364.628,81 | -368.573,00 | -319.500,54 |
| 5 Præstebolig mv. | -21.204,28 | 7.547,00 | 47.694,28 |
| Indtægter | 108.478,50 | 96.926,00 | 126.384,57 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -129.682,78 | -89.379,00 | -78.690,29 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -440.083,83 | -415.260,00 | -432.262,82 |
| Indtægter | 342,83 | 700,00 | 666,40 |
| Udgifter, løn | -221.075,14 | -213.231,00 | -194.869,72 |
| Udgifter, øvrig drift | -219.351,52 | -202.729,00 | -238.059,50 |
| 7 Finansielle poster | -72.676,36 | -89.894,00 | -91.043,87 |
| Indtægter | 268,77 | 263,00 | 3.980,40 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -72.945,13 | -90.157,00 | -95.024,27 |
| A Resultat af drift | -121.610,99 | -220.000,00 | -291.758,80 |

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) | 2.046.869,00 | 2.046.869,00 | 339.757,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | -72.750,00 |
| B Resultat af anlæg | 2.046.869,00 | 1.821.869,00 | 267.007,00 |
| C Resultatopgørelse | 1.925.258,01 | 1.601.869,00 | -24.751,80 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -11.557,23 | -10.001,97 | -21.559,20 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -52.504,08 | 0,00 | -52.504,08 |
| 721150 Langfristet gæld | 4.191.216,12 | -1.874.372,44 | 2.316.843,68 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -456.160,25 | 131.612,40 | -324.547,85 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -172.250,00 | -172.496,00 | -344.746,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -1.925.258,01 | 1.925.258,01 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -180.190,58 | 13.374,62 | -166.815,96 |

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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|--------|-------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 5.404.254,35 | 5.372.888,79 |
| 3.645,00 | 12.268,00 |
| 60.281,04 | 97.126,07 |
| 52.504,08 | 52.504,08 |
| 5.287.824,23 | 5.210.990,64 |
| 0,00 | 0,00 |
| 857.537,33 | 887.679,04 |
| 612.075,55 | 648.873,40 |
| 11.557,23 | 21.559,20 |
| 233.386,64 | 216.728,53 |
| 517,91 | 517,91 |
| 6.261.791,68 | 6.260.567,83 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 3.318.553,98 | 1.406.670,59 |
| -11.557,23 | -21.559,20 |
| -52.504,08 | -52.504,08 |
| 4.191.216,12 | 2.316.843,68 |
| -180.190,58 | -166.815,96 |
| -456.160,25 | -324.547,85 |
| -172.250,00 | -344.746,00 |
| -5.287.824,34 | -5.210.990,75 |
| -5.287.824,34 | -5.210.990,75 |
| -4.191.216,12 | -2.316.843,68 |
| -4.191.216,12 | -2.316.843,68 |
| -101.305,20 | -139.403,99 |
| -58.284,54 | -73.265,02 |
| -43.020,66 | -66.138,97 |
| -6.261.791,68 | -6.260.567,83 |

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 |
| 2.266.672,96 | 2.266.673,00 | 2.168.345,00 | 2.266.672,96 | 0,00 | 0,00 |
| 251.491,49 | 0,00 | 0,00 | 251.491,49 | 0,00 | 0,00 |
| 2.518.164,45 | 2.266.673,00 | 2.168.345,00 | 2.518.164,45 | 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 |
| -99.605,54 | -98.215,00 | -140.552,30 | 0,00 | -49.170,32 | -50.435,22 |
| -187.495,90 | -45.000,00 | -89.916,84 | 74.870,00 | 0,00 | -262.365,90 |
| 0,00 | 0,00 | -25.305,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -89.701,02 | -79.081,00 | -97.215,01 | 40.720,00 | -30.731,61 | -99.689,41 |
| -376.802,46 | -222.296,00 | -352.990,05 | 115.590,00 | -79.901,93 | -412.490,53 |

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

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -729.812,60 | -738.789,00 | -726.745,36 | 3.435,27 | -680.762,36 | -52.485,51 |
| -188.994,15 | -165.231,00 | -220.220,88 | 0,00 | -147.238,63 | -41.755,52 |
| -20.994,71 | -38.355,00 | -10.625,10 | 14.305,00 | -18.356,29 | -16.943,42 |
| -50.272,50 | -50.000,00 | -58.472,52 | 0,00 | 0,00 | -50.272,50 |
| -76.587,79 | -84.988,00 | -68.604,26 | 0,00 | -58.739,99 | -17.847,80 |
| -39.039,24 | -41.548,00 | -58.288,75 | 8.056,00 | -43.562,50 | -3.532,74 |
| -16.371,30 | -31.976,00 | -11.966,74 | 1.150,00 | -13.258,75 | -4.262,55 |
| -1.122.072,29 | -1.150.887,00 | -1.154.923,61 | 26.946,27 | -961.918,52 | -187.100,04 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -553.052,66 | -531.363,00 | -352.123,65 | 717.964,01 | -964.292,99 | -306.723,68 |
| -112.763,44 | -128.563,00 | -118.342,40 | 53.012,82 | -116.986,54 | -48.789,72 |
| -8.839,08 | -13.000,00 | -13.162,96 | 0,00 | 0,00 | -8.839,08 |
| 67.718,96 | 57.043,00 | 7.051,28 | 0,00 | 67.995,29 | -276,33 |
| -606.936,22 | -615.883,00 | -476.577,73 | 770.976,83 | -1.013.284,24 | -364.628,81 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -71.237,97 | -24.479,00 | -13.017,50 | 54.871,00 | 0,00 | -126.108,97 |
| 50.033,69 | 32.026,00 | 60.711,78 | 53.607,50 | 0,00 | -3.573,81 |
| -21.204,28 | 7.547,00 | 47.694,28 | 108.478,50 | 0,00 | -129.682,78 |

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 | -96.069,55 | -85.587,00 | -106.659,26 | 195,62 | 0,00 | -96.265,17 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -80.633,15 | -68.941,00 | -43.870,58 | 0,00 | -56.315,60 | -24.317,55 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -115.902,70 | -101.881,00 | -112.488,57 | 0,00 | -56.606,75 | -59.295,95 |
| 64 Økonomi | -109.337,70 | -108.318,00 | -118.930,07 | 147,21 | -104.275,56 | -5.209,35 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -3.923,78 | -7.659,00 | 3.207,09 | 0,00 | -3.877,23 | -46,55 |
| 67 Efteruddannelse | -1.343,00 | -10.000,00 | -14.303,20 | 0,00 | 0,00 | -1.343,00 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -32.873,95 | -32.874,00 | -39.218,23 | 0,00 | 0,00 | -32.873,95 |
| I alt | -440.083,83 | -415.260,00 | -432.262,82 | 342,83 | -221.075,14 | -219.351,52 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -71.847,66 | -82.125,00 | -88.920,68 | 0,00 | 0,00 | -71.847,66 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 6,25 | -8.169,00 | -6.103,59 | 6,25 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 137,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 262,52 | 263,00 | 525,04 | 262,52 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -1.097,47 | 0,00 | 3.455,36 | 0,00 | 0,00 | -1.097,47 |
| I alt | -72.676,36 | -89.894,00 | -91.043,87 | 268,77 | 0,00 | -72.945,13 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | -150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Præsteboliger | 0,00 | 0,00 | -72.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 2.046.869,00 | 2.046.869,00 | 339.757,00 | 2.046.869,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 2.046.869,00 | 1.821.869,00 | 267.007,00 | 2.046.869,00 | 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 | | |
| 187, Skærbæk | 414.571 | 3.100.000 | 1.466.200 | | Præstegård |
| 179 Skærbæk | 109574 | 1.050.000 | 493.100 | | Den Svorne Vej |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 4.150.000 | | | |

**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

| | |
|-------------------------------------|--|
| Der er ikke kollektregnskab i 2023. | |
|-------------------------------------|--|

Redegørelse for årets bevægelse på arv og donation - BUCHS LEGAT

| | | |
|----------------------------|---|-------------------|
| Primo saldo | | 180.190,58 |
| Forpagtningsindtægt | | 46.431,26 |
| Renter | | 6,25 |
| Ejendomsskat | - | 3.812,13 |
| Gebyr | | - |
| Glemte overførsel 2021 | - | 4.000,00 |
| Legat konfirmander | - | 2.000,00 |
| Årets donation | - | 50.000,00 |
| Hensat til uddeling i 2024 | - | 10.000,00 |
| Saldo ultimo | | 156.815,96 |

Biregnskab for samarbejde med Løgumkloster sogn om kordegn

1. januar - 30. september 2023

| | |
|--|------------------------|
| Feriepenge | |
| Særlig feriegodtgørelse | 509,50 |
| Løn | 25801,68 |
| Honorar | 319,25 |
| Seniorordning | 323,81 |
| Pension | 4615,84 |
| ATP | 233,69 |
| | |
| Løn i alt | <u>31803,77</u> |
| | |
| Udgifter i alt | <u>31803,77</u> |
| | |
| Refusion for udlånt eller delt personale | <u>32326,71</u> |
| | |
| Indtægter i alt | <u>32326,71</u> |
| | |
| Overskud | 522,94 |

Biregnskab for samarbejde med Brøns og Vodder sogne om kordegn

| | |
|--|------------------------|
| Feriepenge | |
| Særlig feriegodtgørelse | 382,12 |
| Løn | 32592,47 |
| Honorar | 427,27 |
| Seniorordning | 242,86 |
| Pension | 5831,27 |
| ATP | 266,17 |
| Løn i alt | <u>39742,16</u> |
| Udgifter i alt | <u>39742,16</u> |
| Refusion for udlånt eller delt personale | <u>35299,29</u> |
| Indtægter i alt | <u>35299,29</u> |
| Underskud | -4442,87 |

**Biregnskab for samarbejde med Brøns Vodder sogne
om pasning af Brøns og Vodder kirkegårde 2023**

| | |
|--|-------------------------|
| Feriepenge | 21172,91 |
| Særlig feriegodtgørelse | 17689,77 |
| Løn | 537553,12 |
| Honorar | 9413,49 |
| Pension | 78184,74 |
| ATP | 3703,65 |
| | |
| Løn i alt | <u>667717,68</u> |
| | |
| Udgifter i alt | <u>667717,68</u> |
| | |
| Refusion for udlånt eller delt personale | <u>666665,41</u> |
| | |
| Indtægter i alt | <u>666665,41</u> |
| | |
| Underskud | -1052,27 |

Se bagvedliggende kommentarer.