

ÅRSREGNSKAB 2015

for Øsby Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8968

CVR-nr. 54218214

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Øsby 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Øsby Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby Kirke for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Det bemærkes, at frie midler angivet i regnskabet udtrykker et akkumuleret underskud, hvilket betyder, at menighedsrådet ikke har frie midler at disponere.

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

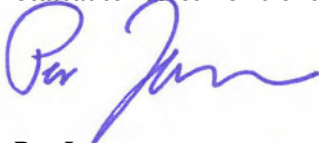
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 15. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Jansen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Regnskabet bærer igen i år præg af, at der stadig er mange opgaver at løse. Det nye graversamarbejde med nabosognene Halk-Grarup, som formelt har eksisteret et år, er kommet godt i gang, og graverpersonalet har i løbet af året rettet op på mange af de forsømte opgaver på kirkegårdene i Øsby og på Aarø, i kirkerne, præstegården og i det efterhånden meget nedslidte sognehus. Det afspejler sig i lønbudgettet på graverområdet, hvor der for Øsby-Aarøs vedkommende endnu ikke kan ses direkte besparelser ved samarbejdet, men tværtimod en større overskridelse. "Besparelsen" skal ses i lyset af, at der er indhentet en stor del af det forsømte arbejde og udført arbejdsopgaver, som tidligere blev "købt i byen"

Jordvarmeanlægget, som blev etableret i præstegården i slutningen af 2014, viser sig at give gode besparelser på varmeregningen. Samlet set giver det dog ingen udslag i dette regnskab, da udgifterne til reetablering af præstegårdshaven ikke var indregnet i projektet og heller ikke budgetteret i 2015. Desuden er der gennemført en hel del andre nødvendige udvendige reparationsopgaver i præstegården.

I 2015 er et projekt med opsætning af forsatsvinduer, omlægning af varme og fjernelse af et par bænke i Øsby kirke godkendt med forhåbninger om besparelser på den store varmeregning.

I driftsunderskuddet på 252.905 kr. indgår udgifter, hvor der til delvis inddækning af disse, er modtaget 50.625 kr. af 5%-midlerne i 2014.

Større budgetafvigelse:

Lønninger/personaleomkostninger:

Lønudgifterne er set under et, da der i forbindelse med graversamarbejdet kan være forskydninger i formålsfordelingen. Der er store overskridelser på formål 2100, 3100, 4000, 4100. Lønoverskridelserne på disse formål indeholder samlet udbetaling af 9 måneders løn og optjent ferie for 2015 til tidligere graver. Disse udgifter er dækket af 5%-midlerne. Ud over de overskridelser, der er dækket af 5%-midlerne, er der samlet set overskridelser på løn/personaleomkostninger for i alt ca. 190.000 kr., hvoraf langt den største del ca. 165.000 kr. vedrører graverområdet. Heraf vedrører ca. 88.000 kr. ikke budgetterede udgifter til udbetalt, ikke afholdt ferie for optjeningsårene 2013 og 2014 til tidligere graver, og Øsby-Aarøs andel af funktions- og kvalifikationstillæg for 2014 og 2015 til nuværende graver i samarbejdet. Resten kan henføres til ovennævnte forklaring, samt at der af graverpersonalets løntimer er anvendt ca. 105 timer eller ca. 20.000 kr. på arbejde med kommunikation og andel i en gravermedhjælperes uddannelse i kirkebogsføring.

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Foruden dækning af det ovenfor omtalte udgifter i forbindelse med tidligere gravers fratræden, er der modtaget yderligere 85.175 kr. til udskiftningen af taget på den gamle konfirmandstue.

Formål 2100, Kirkebygninger:

Overskridelse på lønninger ca. 35.000 kr. er forklaret ovenfor. Af 75.000 kr. budgetteret til udvendig kalkning er ca. 20.000 kr. i stedet anvendt til arkitekt til prioritering og prisoverslag vedr. fremtidige arbejder og ca. 11.000 kr. er anvendt til ekstern hjælp til grundig rengøring af de høje vinduer i Øsby kirke og brandmateriel. Desuden har el- og varmeudgifterne været ca. 35.000 kr. større end budgetteret.

Formål 2200, Inventar, kirke:

Regninger for foretaget eftersyn af klokkerne i 2014 og el-reparationer på fyret i Øsby kirke i 2013 og 2014, i alt ca. 12.300 kr. er først modtaget hen på året 2015.

Formål 2300, Sognegård:

50.000 kr. budgetteret til indledende arkitektudgifter vedr. nyt sognehus er i stedet anvendt til udskiftning af borde og stole, kopimaskine og nye rullegardiner.

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger:

Den samlede overskridelse på dette formål ca. 38.000 kr. består af overskridelsen på lønningerne, samlet forklaret ovenfor.

Formål 4000, Kirkegården:

Den store lønoverskridelse her ca. 360.000 kr. kan dels forklares ved, at 70 % af lønudgifterne i forbindelse med den tidligere gravers fratræden er bogført under dette formål, og at der har været meget arbejde at indhente på kirkegården jfr. tidligere forklaringer. Indtægterne på kirkegården er ca. 40.000 kr. større end budgetteret. Andelen af udgifter til arbejdstøj og sikkerhedsudstyr i graversamarbejdet har været ca. 9.000 kr. større end budgetteret.

Formål 4100, Begravelser og urnenedsættelser:

Lønoverskridelsen her på ca. 42.000 kr. kan henføres til tidligere forklaringer. Indtægter for gravkastning har været ca. 11.000 kr. større end budgetteret.

Formål 5100, Præstegården:

Præstens betaling af forbrugsafgifter er ca. 24.000 kr. mindre end budgetteret. Skyldes ændring af afregningsform til betaling efter forbrug efter omlægningen til jordvarme, hvor varmeudgiften i præstegården er faldet markant. Den samlede besparelse på varme og el. i præstegården udgør 34.000 kr. Det har været nødvendigt med hjælp fra en entreprenør til det grove arbejde i forbindelse med reetablering af haven. Udgiften hertil, 23.000 kr., var som nævnt ovenfor ikke indregnet i projektet. Desuden er der opsat et smedjærnshegn for 24.000 kr. og det har været nødvendigt at fælde et stort træ for en pris af 8.250 kr. Alt ikke budgetteret. Vedligeholdelsen af præstegården har været ca. 35.000 kr. dyrere end forudset, og der er anskaffet vandtågeslukkere for 7.500 kr. Den gamle konfirmandstue har fået nyt tag for 137.538 kr., som er finansieret af 5%-midlerne. Heraf er 50.625 kr. modtaget i 2014.

Formål 5700, Skov og landbrug:

Forpagtningsindtægten på de nye forpagtningsaftaler, der er indgået efter budgetlægningen, er 31.500 kr. større end budgetteret.

Formål 6000, Fælles formål:

Der er købt stort ind af blækpatroner for ca. 9.000 kr. og ny driftsafgift for præstens PC, 3.000 kr. ikke budgetteret.

Formål 6100 Menighedsrådet:

20.000 kr. budgetteret til bus og fortæring på udflugt/studietur for menighedsrådet er ikke anvendt.

Formål 6200, Personale:

Personalet har deltaget i et fælles arrangeret lokalt samarbejds kursus med en underviser udefra. Øsbys andel af prisen for dette udgør 7.975 kr. Desuden har personalet deltaget i et personalearrangement sammen med nabosognene Halk-Grarup for en pris af 6.000 kr. Begge dele ikke budgetteret.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	2.341.408,00	1.947.333,00	2.324.371,00
Øvrig drift i alt	-2.594.313,20	-1.947.333,00	-2.218.938,28
2 Kirkebygning og sognegård	-515.666,73	-458.400,00	-419.762,06
Indtægter	1.420,35	0,00	200,00
Udgifter, løn	-117.137,42	-75.400,00	-146.833,42
Udgifter, øvrig drift	-399.949,66	-383.000,00	-273.128,64
3 Kirkelige aktiviteter	-697.456,51	-662.800,00	-712.945,63
Indtægter	17.941,27	0,00	10.693,20
Udgifter, løn	-600.799,50	-551.700,00	-615.273,94
Udgifter, øvrig drift	-114.598,28	-111.100,00	-108.364,89
4 Kirkegård	-995.194,76	-669.650,00	-821.896,96
Indtægter	377.325,19	321.400,00	340.575,62
Udgifter, løn	-1.146.128,62	-741.400,00	-876.245,50
Udgifter, øvrig drift	-226.391,33	-249.650,00	-286.227,08
5 Præstebolig mv.	-175.475,62	39.100,00	-78.180,55
Indtægter	178.721,06	170.500,00	204.684,03
Udgifter, løn	-37.417,07	-25.200,00	-15.384,57
Udgifter, øvrig drift	-316.779,61	-106.200,00	-267.480,01
6 Administration og fællesudgifter	-219.856,63	-202.950,00	-187.445,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.176,30	-66.100,00	-57.114,24
Udgifter, øvrig drift	-143.680,33	-136.850,00	-130.331,31
7 Finansielle poster	9.337,05	7.367,00	1.292,47
A Resultat af drift	-252.905,20	0,00	105.432,72

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)	140.736,00	140.736,00	465.737,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-64.908,55	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-337.231,93
B Resultat af anlæg	75.827,45	140.736,00	128.505,07
C Resultatopgørelse	-177.077,75	140.736,00	233.937,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-182.745,52	0,00	-182.745,52
721150 Langfristet gæld	334.697,35	-140.736,84	193.960,51
741110 Frie midler	-206.184,58	252.905,59	46.721,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	64.909,00	64.909,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	177.077,75	-177.077,75	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
3.707.408,06	3.657.033,63
72.535,18	69.084,46
29.482,83	-11.850,37
0,00	0,00
374.924,92	374.924,92
3.230.465,13	3.224.874,62
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
958.091,33	477.528,01
340.347,50	287.282,11
0,00	0,00
617.743,83	190.245,90
0,00	0,00
0,00	0,00
4.665.499,39	4.134.561,64

-429.157,67	-252.079,92
0,00	0,00
-374.924,92	-374.924,92
-182.745,52	-182.745,52
334.697,35	193.960,51
0,00	0,00
-206.184,58	46.721,01
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	64.909,00
0,00	0,00
-3.230.465,13	-3.224.874,62
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.230.465,13	-3.224.874,62
0,00	0,00
0,00	0,00
-334.697,35	-193.960,51
-334.697,35	-193.960,51
0,00	0,00
-671.179,24	-463.646,59
0,00	0,00
0,00	-158.291,70
-471.584,31	-46.402,68
-174.005,75	-246.569,75
0,00	0,00
-25.589,18	-12.382,46
-4.665.499,39	-4.134.561,64

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	1.947.333,00	1.947.333,00	1.953.043,00	1.947.333,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	394.075,00	0,00	371.328,00	394.075,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.341.408,00	1.947.333,00	2.324.371,00	2.341.408,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-325.624,47	-293.300,00	-212.792,58	1.420,35	-82.211,45	-244.833,37
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-42.517,51	-21.500,00	-50.211,99	0,00	0,00	-42.517,51
23 Sognegård	-111.778,14	-105.500,00	-63.539,02	0,00	-30.407,64	-81.370,50
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	-54.655,53	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-35.746,61	-38.100,00	-38.562,94	0,00	-4.518,33	-31.228,28
I alt	-515.666,73	-458.400,00	-419.762,06	1.420,35	-117.137,42	-399.949,66

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-437.011,70	-399.000,00	-373.924,47	1.091,47	-405.144,99	-32.958,18
32 Kirkelig undervisning	-40.791,07	-42.700,00	-46.384,78	8.937,00	-24.241,31	-25.486,76
33 Diakonal virksomhed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	-33.871,45	-34.500,00	-34.048,38	0,00	0,00	-33.871,45
35 Kirkekor	-126.243,20	-113.100,00	-204.444,12	0,00	-116.866,96	-9.376,24
36 Kirkekoncerter	-55.195,41	-63.300,00	-46.472,22	7.140,00	-54.546,24	-7.789,17
37 Foretags- og mødevirksomhed	-3.143,68	-9.700,00	-7.671,66	772,80	0,00	-3.916,48
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
I alt	-697.456,51	-662.800,00	-712.945,63	17.941,27	-600.799,50	-114.598,28

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-908.098,46	-616.250,00	-762.156,41	351.906,54	-1.051.406,01	-208.598,99
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-87.096,30	-53.400,00	-59.740,55	25.418,65	-94.722,61	-17.792,34
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-995.194,76	-669.650,00	-821.896,96	377.325,19	-1.146.128,62	-226.391,33

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-272.163,74	-25.900,00	-176.037,63	67.240,13	-37.417,07	-301.986,80
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	101.052,66	69.500,00	100.717,88	111.480,93	0,00	-10.428,27
58 Øvrige ejendomme	-4.364,54	-4.500,00	-2.860,80	0,00	0,00	-4.364,54
I alt	-175.475,62	39.100,00	-78.180,55	178.721,06	-37.417,07	-316.779,61

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-39.887,17	-26.200,00	-38.144,98	0,00	-14.416,84	-25.470,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.133,64	-66.550,00	-47.612,22	0,00	-10.479,00	-33.654,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.492,89	-36.450,00	-30.578,70	0,00	-5.377,36	-46.115,53
63 Bygning	-3.492,68	-3.650,00	-3.474,28	0,00	-2.688,68	-804,00
64 Økonomi	-55.160,39	-45.800,00	-46.392,03	0,00	-43.214,42	-11.945,97
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-6.452,90	-5.000,00	-396,66	0,00	0,00	-6.452,90
67 Forsikringspræmie	-19.236,96	-19.300,00	-20.846,68	0,00	0,00	-19.236,96
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-219.856,63	-202.950,00	-187.445,55	0,00	-76.176,30	-143.680,33

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-7.487,83	-7.489,00	-13.207,50	0,00	0,00	-7.487,83
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	588,71	1.756,00	3.252,21	588,71	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.122,38	13.100,00	11.247,76	13.122,38	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.113,79	0,00	0,00	3.113,79	0,00	0,00
I alt	9.337,05	7.367,00	1.292,47	16.824,88	0,00	-7.487,83

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-64.908,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.908,55
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-337.231,93	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	140.736,00	140.736,00	465.737,00	140.736,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	75.827,45	140.736,00	128.505,07	140.736,00	0,00	-64.908,55

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Øsby 56 m.fl.	17,2013 ha	3.350.000,00	1.487.000,00	Pgd. 15,65 ha er bortforpagtet
Øsby 317	954 m2	590.000,00	104.900,00	Graver/sognehus
Øsby 94 m.fl.	550 m2	141.800,00	141.800,00	Extra grund til nyt sognehus
Flovt 96	2,4269 ha	390.000,00	188.800,00	Landbrugsjord bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.471.800,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt Øsby Kirke:	
jan.-feb.: Danske Sømands-og Udlandskirker	171,50
marts-april: Øsby Spejderne	622,00
maj-juni: Folkekirkens Nødhj., jordskælv i Nepal	1.985,00
juli-aug.: Børnesagens Fællesråd	427,00
sep.-okt.: Kirkens Korshær, nødstedte i Danmark	434,00
nov.: Dansk menighed i Buenos-Aires, Argentina	314,00
dec.: Børnesagens Fællesråd	1.089,00
Ialt	5.042,50
Kollekt Aarø Kirke:	
jan.-feb.: Danske Sømands-og Udlandskirker	250,00
marts-april: Øsby Spejderne	55,50
maj-juni: Folkekirkens Nødhj., jordskælv i Nepal	483,50
juli-aug.: Børnesagens Fællesråd	288,00
sep.-okt.: Kirkens Korshær, nødstedte i Danmark	564,00
dec: Børnesagens Fællesråd	597,00
Ialt	2.238,00
Biregnskaber vedr. Fælles konfirmandtransport på Næsset og Ændring af bænke, varme og forsatsvinduer i Øsby kirke vedhæftes.	

Biregnskaber:

FÆLLES KONFIRMANDTRANSPORT PÅ NÆSSET Hoptrup, Vilstrup, Halk-Grarup og Øsby-Aarø

2015:

Modtaget 5%-midler til projektet			15.125,00
Betalt BS-Skole Fælles	kørsel i september	-2.062,00	
do.	kørsel i oktober	-2.750,00	
do.	kørsel i november	-2.750,00	
do.	kørsel i december	-1.375,00	-8.937,00
Konto 972090, restbeløb overført til 2016			<u>6.188,00</u>

ÆNDRING AF BÆNKE, VARME OG FORSATSVINDUER ØSBY KIRKE

2015:

Arkitekt, udarbejdelse af projektet			64.908,55
Udgifter 2015 iflg. konto 512310, formål 80			<u>64.908,55</u>

Beløbet er via resultatdisponeringen, konto 741120 overført til finansiering af bevilgede midler til projektet i 2016.