

ÅRSREGNSKAB 2016

for Odder Sogns Menighedsråd

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8087

CVR-nr. 64598910

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Odder 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Odder kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odder kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet, eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet, er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 12. september 2017

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45



Erik Dahl
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat af driften udgør et underskud stort kr. 310.800,00 mod budgetteret kr. 0,00.

Underskuddet kan primært tilskrives at menighedsrådet valgte:

1. at gennemføre de anbefalede APV krav i indeværende år med tkt. 155.
2. at indkøbe de af kirkegårdslederen anbefalede brændere og løvsugere der på sigt vil gøre arbejdet mere effektivt, indkøb tkr. 81.

Endvidere var der ikke budgetteret med renteudgiften til stiftslånet tkr. 89.

Menighedsrådets frie midler er negative kr. 526.262,00, dette skyldes underskud på afsluttede anlægsarbejder, renovering af materielgård og mandskabsbygningen på kirkegården.

Referat fra møde i juli 2016 med provstiudvalget vedhæftes regnskabet tillige med særskilt regnskab for begge projekter

Der er i 2016 indbetalt ligning til anlæg kr. 4.647.586,00, som består af:

Opsparing til kapel kr. 1.441.586,00

Opsparing til indfrielse af stiftslån, materielgård, kr. 506.000,00, lånet er indfriet pr. 31.12.2016.

Opsparing til indfrielse af stiftslån, Rodstensgade kr. 2.700.000,00, lånet er indfriet i marts 2017.

Videreførte anlægsmidler til 2017 andrager kr. 28.787,00, beløbet består af skyldig renter i forbindelse med indfrielse af stiftslånet, Rodstensgade, renterne betales pr.30.6.2017 kr. 80.974,00 samt kr. 52.187 fra opsparing til kapellet.

Oversigt over samarbejder som menighedsrådet deltager i er vedhæftet regnskabet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	6.285.200,14	6.285.200,00	6.335.800,02
Øvrig drift i alt	-6.596.000,80	-6.285.200,00	-6.511.471,42
2 Kirkebygning og sognegård	-1.175.806,59	-1.050.153,00	-1.069.430,81
Indtægter	109.025,50	97.200,00	103.097,80
Udgifter, løn	-615.301,79	-527.100,00	-509.050,04
Udgifter, øvrig drift	-669.530,30	-620.253,00	-663.478,57
3 Kirkelige aktiviteter	-2.416.340,74	-2.458.903,00	-2.522.600,27
Indtægter	155.784,49	122.200,00	133.835,06
Udgifter, løn	-1.923.093,02	-1.929.100,00	-1.943.792,93
Udgifter, øvrig drift	-649.032,21	-652.003,00	-712.642,40
4 Kirkegård	-1.869.132,37	-1.773.664,00	-1.782.157,46
Indtægter	1.274.791,48	1.201.800,00	1.497.823,23
Udgifter, løn	-2.571.783,68	-2.490.700,00	-2.692.442,44
Udgifter, øvrig drift	-572.140,17	-484.764,00	-587.538,25
5 Præstebolig mv.	28.064,82	49.400,00	-18.688,90
Indtægter	120.030,00	114.600,00	56.442,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.965,18	-65.200,00	-75.130,90
6 Administration og fællesudgifter	-1.073.699,53	-1.051.880,00	-1.079.112,63
Indtægter	239.904,28	238.000,00	238.000,00
Udgifter, løn	-709.702,76	-737.100,00	-721.611,60
Udgifter, øvrig drift	-603.901,05	-552.780,00	-595.501,03
7 Finansielle poster	-89.086,39	0,00	-39.481,35
A Resultat af drift	-310.800,66	0,00	-175.671,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	973,75	0,00	563,25
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.647.585,97	4.647.586,00	2.149.000,01
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.212,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-229.652,00	0,00	-317.646,95
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-3.356.968,20
B Resultat af anlæg	4.391.695,22	4.647.586,00	-1.525.051,89
C Resultatopgørelse	4.080.894,56	4.647.586,00	-1.700.723,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-645.986,25	-4.634.408,35	-5.280.394,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-482.928,20	0,00	-482.928,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-590.500,00	0,00	-590.500,00
721150 Langfristet gæld	3.206.000,00	-1.046.000,00	2.160.000,00
741110 Frie midler	-737.591,83	1.263.854,79	526.262,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-364.446,00	335.659,00	-28.787,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-4.080.894,56	4.080.894,56	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-678.547,15	-4.973,43	-683.520,58

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital 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 2016	Ultimo 2016
7.216.520,15	6.978.905,85
52.823,62	26.529,19
185.426,82	56.060,22
0,00	0,00
482.928,20	482.928,20
6.495.341,51	6.413.388,24
120.582,67	119.321,05
0,00	0,00
120.582,67	119.321,05
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.342.135,58	7.048.436,35
2.077.675,01	1.137.690,26
645.986,25	5.280.394,60
612.365,32	630.351,49
6.109,00	0,00
0,00	0,00
10.679.238,40	14.146.663,25

-293.999,43	-4.379.867,42
-645.986,25	-5.280.394,60
-482.928,20	-482.928,20
-590.500,00	-590.500,00
3.206.000,00	2.160.000,00
-678.547,15	-683.520,58
-737.591,83	526.262,96
0,00	0,00
0,00	0,00
-364.446,00	-28.787,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.491.398,84	-6.413.388,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.495.341,51	-6.413.388,13
3.942,67	0,00
0,00	0,00
-3.206.000,00	-2.160.000,00
-3.206.000,00	-2.160.000,00
0,00	0,00
-687.840,13	-1.193.407,70
-426.344,19	-61.573,58
0,00	0,00
-5.301,20	-9.375,00
0,00	-746.217,25
0,00	0,00
-256.194,74	-376.241,87
-10.679.238,40	-14.146.663,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.285.200,14	6.285.200,00	6.335.800,02	6.285.200,14	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.285.200,14	6.285.200,00	6.335.800,02	6.285.200,14	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-303.161,26	-305.522,00	-259.627,50	4.135,00	-126.972,97	-180.323,29
-45.945,00	-42.200,00	-100.915,01	0,00	0,00	-45.945,00
-795.764,61	-671.631,00	-648.039,49	104.890,50	-488.328,82	-412.326,29
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.935,72	-30.800,00	-60.848,81	0,00	0,00	-30.935,72
-1.175.806,59	-1.050.153,00	-1.069.430,81	109.025,50	-615.301,79	-669.530,30

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-991.329,06	-824.411,00	-843.660,48	110.612,80	-999.777,49	-102.164,37
-816.601,31	-712.608,00	-815.240,67	7.705,99	-639.322,52	-184.984,78
-58.802,12	-64.700,00	-62.597,70	20.535,70	0,00	-79.337,82
-290.456,99	-330.815,00	-341.032,06	20,00	-36.798,38	-253.678,61
-140.697,46	-316.146,00	-271.295,62	0,00	-131.637,80	-9.059,66
-103.724,61	-189.623,00	-164.254,19	16.910,00	-103.789,24	-16.845,37
-12.929,19	-10.500,00	-22.719,55	0,00	-11.767,59	-1.161,60
-1.800,00	-10.100,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.416.340,74	-2.458.903,00	-2.522.600,27	155.784,49	-1.923.093,02	-649.032,21

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.857.901,95	-1.785.476,00	-1.791.942,86	1.271.766,48	-2.571.783,68	-557.884,75
-11.230,42	11.812,00	9.785,40	3.025,00	0,00	-14.255,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.869.132,37	-1.773.664,00	-1.782.157,46	1.274.791,48	-2.571.783,68	-572.140,17

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.151,56	23.400,00	13.052,56	58.152,00	0,00	-40.000,44
0,00	0,00	-1.178,13	0,00	0,00	0,00
9.913,26	26.000,00	-30.563,33	61.878,00	0,00	-51.964,74
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.064,82	49.400,00	-18.688,90	120.030,00	0,00	-91.965,18

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-151.087,44	-152.300,00	-165.075,06	0,00	-14.340,82	-136.746,62
-201.096,06	-253.237,00	-269.842,63	0,00	-126.604,92	-74.491,14
-128.742,92	-125.900,00	-142.936,24	0,00	-15.695,40	-113.047,52
-68.148,88	-15.000,00	-39.500,00	0,00	0,00	-68.148,88
-19.222,17	-20.114,00	-23.169,39	0,00	-18.379,25	-842,92
-67.942,33	-276.129,00	-271.308,35	239.904,28	-303.842,99	-4.003,62
-229.751,75	0,00	0,00	0,00	-229.339,38	-412,37
-42.471,25	-59.000,00	-25.261,00	0,00	0,00	-42.471,25
-14.873,85	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-13.373,85
-150.362,88	-150.200,00	-142.019,96	0,00	0,00	-150.362,88
-1.073.699,53	-1.051.880,00	-1.079.112,63	239.904,28	-709.702,76	-603.901,05

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-80.973,75	0,00	-48.895,00	0,00	0,00	-80.973,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.067,57	0,00	15.496,39	7.067,57	0,00	0,00
9.658,56	0,00	14.487,86	9.658,56	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-24.838,77	0,00	-20.570,60	0,00	0,00	-24.838,77
-89.086,39	0,00	-39.481,35	16.726,13	0,00	-105.812,52

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-27.212,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.212,50
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-229.652,00	0,00	-317.646,95	0,00	0,00	-229.652,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-3.356.968,20	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	973,75	0,00	563,25	973,75	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	4.647.585,97	4.647.586,00	2.149.000,01	4.647.585,97	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	4.391.695,22	4.647.586,00	-1.525.051,89	4.648.559,72	0,00	-256.864,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
129 b, Odder	5.492	4.600.000,00	1.484.300,00	Kirkecenter, Kirkesti 3 - 5
51 h, Odder	1.221	3.250.000,00	689.700,00	Præstebolig, Røddalsminde 10
31 cs, Odder	1.280	2.000.000,00	709.800,00	Præstebolig, Rodstensgade 11
Ejendomsværdi i alt		9.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Odder Menighedsråd
8087@sogn.dk

cc: Regnskabskontoret

Referat fra møde den 1. juli 2016

Deltagere:

Bente Grønfeldt, Odder Menighedsråd
Per Møller Nielsen, Odder Menighedsråd
Jens Peter Petersen, provstiudvalget
Dorte R. Sørensen, provst
Karna Friis, provstisekretær

Regnskab 2015:

Videreførte midler:

Projekt	Bevillig	omk. til dato	Rest	Bemærkning
Renovering kirkecenter	100.000	0	100.000	Udføres i 2016
Opsparing kapel 2013-2015	1.500.000	376.093	1.123.907	
Renovering mandskabsbyg.	0	373.567	-373.567	5% lån kr.31.250 ikke udbetalt
Renovering materialegård	1.012.000	1.497.894	-485.894	Overskridelser skyldes igangsætning yderligere arbejder uden godkendelse og uden at der var økonomisk dækning
I alt			364.446	

Ifølge regnskab for 2015 er der videreført anlægsmidler i alt 364.446 kr. Se ovenstående skema.

Af opgørelsen fremgår det, at der er videreført et underskud på kr. 485.894 vedr. renovering af materialegård. Underskuddet hidrører fra arbejder der er igangsat uden at menighedsrådet har sikret sig at projektet var godkendt og at der var økonomisk dækning.

Provstiudvalget finder det uacceptabelt at der kan opstå overskridelser i den størrelsesorden.

Menighedsrådet anmodes om at sikre at udvalg/personer med ansvar for anlægsarbejder, forelægger alle arbejder inklusive omkostninger og finansieringsforslag for menighedsrådet til godkendelse inden arbejdet igangsættes. Nogle anlægsarbejder kræver tillige godkendelse af PU eller Stiftsøvrigheden.



Odder Provsti, Kirkesti 5, 8300 Odder • Tlf.: 8654 0196 • E-mail: odder.provsti@km.dk

Der er tillige videreført omkostninger for kr. 373.567 vedr. renovering af mandskabsbygning. Dette anlæg er afsluttet i 2015 og er planlagt udført af frie midler.

Frie midler udgør iflg. regnskabet for 2015 kr. 962.640 kr. Renovering af mandskabsbygning samt underskud på renovering af materialeplads udgør i alt kr. 859.461.

Rest frie midler: kr. 103.179

Menighedsrådet har d. 1/7-2016 afleveret godkendt regnskab for renovering af mandskabsbygning samt renovering af materialeplads til provstiudvalget.

Renovering af mandskabsbygning viser ingen bevægelser i 2016, omkostninger i alt: 373.567

Renovering af materialeplads, inklusive omkostninger i 2016, i alt kr. 1.591.196, merforbrug i alt kr. 579.196

Indtægter 2015

Af regnskabet fremgår det at menighedsrådet har haft en merindtægt på kr. 453.000 på formål 4, kirkegården. Det svarer til en merindtægt på mere end 34 % af det budgetterede. Menighedsrådet anmodes om at budgettere mere præcist. Provstiet fremsender prognoser både i forbindelse med aflevering af budgetbidrag og i forbindelse med udarbejdelse af endelige budgetter. I forbindelse med Budgetlægning for budgetåret 2018, vil provstiudvalget anmode alle kirkekasser om at indsende specifikation af budgetterede indtægter.

Byggeregnskab Rodstensgade

MR har afleveret byggeregnskab vedr. opførelse af præstebolig. Regnskabet udviser et overskud på 102.000 kr. Menighedsrådet har i forklaringer til regnskabet ikke forholdt sig til overskuddet. Overskud på anlæg kan efter godkendelse anvendes til andet anlægsarbejde/opsparing til anlæg.

Budget 2017

Medarbejdere

Der er alene anvendt 1 formål til kontering af medarbejdernes løn. For at opnå et retvisende budget og regnskab, skal der anvendes de formål der dækker medarbejdernes opgaver. F.eks. er en kirketjeners løn fordelt på rengøring af kirke (21), sognegård (23), kirkekontor (24), gudstjenester og kirkelige handlinger (31) rengøring kirkegården (40) rengøring kapel (41). Se venligst udleverede formålsskontoplan. Provstiudvalget imødeser korrigerede formålsangivelser ved endeligt budget.

Opsparinger

Opgørelse over opsparinger/bevillinger i bilag 3 er ikke korrekt. Anlægsbevilling på kr. 1.200.000 i 2015 er ikke medtaget. Provstiudvalget har ikke mulighed for at konstatere om forbrug af opsparinger er medregnet. Menighedsrådet anmodes om at oplyse korrekte tal ved aflevering af endeligt budget.

Anlægsprojekter

1. Synsudsatte arbejder, bevillig kr. 100.000 i 2015. MR oplyser at arbejdet igangsættes i 2016.
2. Renovering af mandskabsbygning: MR oplyser at arbejdet er afsluttet. Byggeregnskab er udarbejdet. Byggeregnskab skal vedlægges årsregnskab 2016.

3. Renovering af materialeplads: MR oplyser at arbejdet er afsluttet. Byggeregnskab er udarbejdet. Byggeregnskab skal vedlægges årsregnskab 2016.
4. Opførelse af kapel: Arbejdet forventes igangsat foråret 2017. MR og PU drøftede yderligere finansieringsbehov. MR søger om yderligere 3.000.000 kr.
5. Udarbejdelse af helhedsplan: MR oplyser at det forventes at helhedsplanen godkendes af MR på møde i august. Helhedsplan inklusive finansieringsforslag skal fremsendes til PU for godkendelse.
6. Renovering af del af dige ved Gl. kirkegård: MR ønsker arbejdet udført i 2016. PU tager stilling til finansieringen.
7. Renovering af offentligt toilet, Gl kirkegård. Projektet kan udarbejdes og fremsendes til godkendelse. MR og PU blev enige om at projektet afventer igangsætning til nogle af de øvrige anlægsarbejder er udført.
8. Badefaciliteter Kirkesti 5: MR undersøger krav til faciliteterne i samarbejde med Miljøhuset. Badefaciliteter på Kirkesti 3 kan evt. tages i anvendelse til kirkegårdens medarbejdere.

Odder 5/7-2016

Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti	Menighedsråd i Odder Provsti. 1/1-2016 er flg. kirkekasser del af samarbejdet: Odder sogn, Gylling sogn, Gosmer-Halling sogne, Saksild-Nølev sogne samt Randlev-Bjerager sogne.	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Inga Andersen/Karna Friis
Provstikurser, præster	Alle sogne i Odder Provsti	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis
Folkekirkeinfo	Alle sogne i Odder Provsti	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis
Reformationsjubilæum i 2016 og 2017	Alle sogne i Odder Provsti	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis
Kurser for menighedsråd	Alle sogne i Odder Provsti	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis
Arbejdsmiljø	Alrø sogn, Odder sogn, Gylling sogn, Gosmer-Halling sogne, Saksild-Nølev sogne, Randlev-Bjerager sogne, Hundslund sogn, Torrild sogn samt Ørting-Falling sogne.	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis
Energimærkning og opfølgning på energirapporter i 2017	Alle sogne i Odder Provsti	Provstiudvalgskasse for Odder Provsti og Provstiudvalg	Dorte R Sørensen / Karna Friis

Projektreghnskab, renovering af mandskabsbygning.

2014

Brdr. Juul Hansen	kr. 318.302,23
JC Tegn og Byg	kr. 15.924,93
Inventar, Ikea	kr. 11.621,62
Gardinfagmanden	kr. 4.029,17
Nielsen gulve	kr. 8.151,00
Ide-ren	kr. 10.253,07
Låsesmed	kr. 3.969,23
Hessellund	kr. 1.316,60
I alt	<u>kr. 373.567,85</u>

Financiering:

Projektet er planlagt renoveret af
menighedsrådets frie midler, og er
opringdelig budgetsat til

kr. 329.000,00

5% midler, bevilget i forbindelse
med etablering af handicaptollet

kr. 31.500,00

Merforbrug

kr. 13.067,85

Projektrejskab; renovering af Materielgård.

2014

Entreprenør Rasmus E. Petersen	kr.	881.253,23
JC Tegn og Byg	kr.	324.246,36
Containerleje	kr.	5.290,05
Vognmand Per Andersen	kr.	<u>1.801,80</u>
		1.212.591,44

2015

Lund og Landskab	kr.	7.718,75
OT Anlæg	kr.	<u>277.584,45</u>
		1.497.894,64

2016

OT Anlæg	kr.	<u>93.302,00</u>
Total 2014, 2015 og 2016	kr.	1.591.196,64

Financiering:		
Hjemtaget Stiftslån	kr.	<u>1.012.000,00</u>
Underskud	kr.	<u><u>579.196,64</u></u>