

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Tilsted Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8722

CVR-nr. 21411116

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: 9

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tilsted 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 Tilsted Kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tilsted kirkekasse 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.

#### Fremhævelse 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 fejl-information, 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 regnskabsbrugerne 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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 revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. 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 bevillin-ger, 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 un-derstøtter 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 be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Korgaard-Møllerup  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatopgørelsen:

Kirkegården formål 4:

I forhold til budgettet er der en merudgift på kr. 52.011, som blandt andet kan forklares med følgende anskaffelser:

- Vaskesøjle i mandskabsbygning kr. 11.579 (PU bevilget brug af "frie midler")
- Højskab i mandskabsbygning kr. 12.450 (PU bevilget brug af "frie midler")
- I forhold til budgettet har der været et fald i indtægter vedrørende salg af planter, renholdelse mv. på kr. 20.940.

Forklaring til lønudgifter på Kirkegården:

I regnskabsperioden er der lønudgifter til graver og gravermedhjælper på kr. 231.909. mere end der er afsat i budgettet.

Fra 1.1.2016 indgik Tilsted og Skinnerup Kirkegårde en samarbejdsaftale, og Skinnerup Kirke har i 2016 indbetalt kr. 226.137 jvf. aftalen. Beløbet er indeholdt i Kirkegårdens indtægter, som lyder på ialt kr. 423.459.

Præsteboligen formål 5:

Der er udskiftet ovenlysvindue og dørparti for ialt kr. 90.114. Beløbet er finansieret delvis med 5 % midler på kr. 78.052, og restbeløbet af de "frie midler".

Endvidere er det besluttet at udskifte et skabsparti i præsteboligen i bryggerst til kr. 14.036.

Anlæg formål 8: Kirken

Der er i 2016 udført en gennemgribende indvendig renovering af Tilsted Kirke. Arbejdet forventes afsluttet i sommeren 2017 med fugning af en gavl til en aftalt tilbudspris på kr. 64.375.

I forbindelse med forprojekteringen blev der fra Ålborg Stiftsøvrighed givet tilsagn om udbetaling af et lån på kr. 1.973.918. Til yderligere finansiering af renoveringen blev det besluttet at bruge kr. 114.670 af "opsparede midler til anlæg".

I regnskabsåret 2016 er der til kirkerenoveringen brugt kr. 1.909.609

- Der er hævet opsparede midler på kr. 114.670.
- Af det bevilgede lån på kr. 1.973.918 er der udbetalt et a-conto beløb på kr. 1.700.000.
- Restbeløbet på kr. 94.939 er indarbejdet i anlægsregnskabet som en videreførsel til 1.1.2017.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Tilsted Menighedsråd har indgået en samarbejdsaftale med Skinnerup Menighedsråd med virkning fra den 1. januar 2016.

Samarbejdet vedrører driften af Skinnerup Kirkegård.

Se vedhæftede samarbejdsaftale.

2. Tilsted Menighedsråd har i 2010 indgået et samarbejde med Skjoldborg-Kallerup sogne vedrørende fælles organist, som aflønnes af Tilsted Kirkekasse.

## 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<br>2016     | Budget<br>2016*      | Regnskab<br>2015     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>1.392.636,00</b>  | <b>1.392.639,00</b>  | <b>1.387.992,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-1.476.289,83</b> | <b>-1.392.460,00</b> | <b>-1.402.858,61</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-104.878,12</b>   | <b>-135.400,00</b>   | <b>-168.639,48</b>   |
| Indtægter                                 | 8.916,69             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -31.247,99           | -17.400,00           | -22.478,56           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -82.546,82           | -118.000,00          | -146.160,92          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-714.456,07</b>   | <b>-704.700,00</b>   | <b>-658.031,08</b>   |
| Indtægter                                 | 8.908,50             | 0,00                 | 12.398,15            |
| Udgifter, løn                             | -569.346,91          | -545.700,00          | -524.438,86          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -154.017,66          | -159.000,00          | -145.990,37          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-505.036,51</b>   | <b>-453.125,00</b>   | <b>-431.213,45</b>   |
| Indtægter                                 | 423.458,95           | 198.990,00           | 316.906,41           |
| Udgifter, løn                             | -769.709,49          | -537.800,00          | -619.187,77          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -158.785,97          | -114.315,00          | -128.932,09          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-29.393,50</b>    | <b>7.791,00</b>      | <b>-53.270,19</b>    |
| Indtægter                                 | 147.370,50           | 67.791,00            | 71.984,00            |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -176.764,00          | -60.000,00           | -125.254,19          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-110.857,59</b>   | <b>-100.459,00</b>   | <b>-72.335,06</b>    |
| Indtægter                                 | 13.909,41            | 0,00                 | 8.012,81             |
| Udgifter, løn                             | 2.006,95             | -3.200,00            | 1.986,00             |
| Udgifter, øvrig drift                     | -126.773,95          | -97.259,00           | -82.333,87           |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-11.668,04</b>    | <b>-6.567,00</b>     | <b>-19.369,35</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-83.653,83</b>    | <b>179,00</b>        | <b>-14.866,61</b>    |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|   |                      |                   |                   |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 158,58               | 0,00              | 0,00              |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 733.061,06           | 202.762,00        | 230.268,00        |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -2.136.747,98        | -8.500,00         | -31.797,01        |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -249.540,00          | -13.500,00        | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | -65.856,50           | 0,00              | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-1.718.924,84</b> | <b>180.762,00</b> | <b>198.470,99</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-1.802.578,67</b> | <b>180.941,00</b> | <b>183.604,38</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -124.301,48            | 114.651,28         | -9.650,20                |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -10.755,60             | 0,00               | -10.755,60               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -81.399,36             | 0,00               | -81.399,36               |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 516.360,76             | 1.497.237,48       | 2.013.598,24             |
| 741110 Frie midler  | -108.985,59            | 95.750,91          | -13.234,68               |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -7.703,00              | 94.939,00          | 87.236,00                |
| 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  | 1.802.578,67           | -1.802.578,67      | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00         | 0,00             | 0,00          |

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

|               |  |
|---------------|--|
| 611510-90     | Debitorer                                      |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                          |
| 619020        | Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske |
| 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 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<br>2016       | Ultimo<br>2016      |
|---------------------|---------------------|
| <b>2.307.301,52</b> | <b>2.620.159,75</b> |
| 60.714,59           | 30.803,94           |
| 9.795,26            | 166.842,81          |
| 0,00                | 0,00                |
| 10.755,60           | 10.755,60           |
| 2.226.036,07        | 2.411.757,40        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>425.680,52</b>   | <b>246.761,90</b>   |
| 301.379,06          | 237.111,70          |
| 124.301,48          | 9.650,20            |
| -0,02               | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>2.732.982,04</b> | <b>2.866.921,65</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>183.215,73</b>    | <b>1.985.794,40</b>  |
| -124.301,48          | -9.650,20            |
| -10.755,60           | -10.755,60           |
| -81.399,36           | -81.399,36           |
| 516.360,76           | 2.013.598,24         |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -108.985,59          | -13.234,68           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -7.703,00            | 87.236,00            |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-2.226.036,07</b> | <b>-2.411.757,40</b> |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -2.226.036,07        | -2.411.757,40        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-516.360,76</b>   | <b>-2.013.598,24</b> |
| -516.360,76          | -2.013.598,24        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-173.800,94</b>   | <b>-427.360,41</b>   |
| -22.064,83           | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | -252.937,92          |
| -132.946,00          | -153.578,00          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -18.790,11           | -20.844,49           |
| <b>-2.732.982,04</b> | <b>-2.866.921,65</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

|                                      | Regnskab            | Budget              | Regnskab            | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                                      | 2016                | 2016                | 2015                | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10 Ligningsbeløb til drift           | 1.392.636,00        | 1.392.639,00        | 1.337.232,00        | 1.392.636,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne  | 0,00                | 0,00                | 50.760,00           | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 12 Generelt tilskud fra fællesfonden | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                         | <b>1.392.636,00</b> | <b>1.392.639,00</b> | <b>1.387.992,00</b> | <b>1.392.636,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

|  | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2016 heraf -- |                   |                       |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
|  | 2016               | 2016               | 2015               | indtægter                 | Udgifter, løn     | udgifter, øvrig drift |
| 20 Fælles formål                               | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 21 Kirkebygning                                | -65.971,95         | -91.900,00         | -123.790,70        | 8.916,69                  | -7.391,13         | -67.497,51            |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -1.353,75          | -10.000,00         | -11.288,45         | 0,00                      | 0,00              | -1.353,75             |
| 23 Sognegård                                   | -36.962,42         | -33.500,00         | -32.705,33         | 0,00                      | -23.856,86        | -13.105,56            |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)   | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård             | -590,00            | 0,00               | -855,00            | 0,00                      | 0,00              | -590,00               |
| <b>I alt</b>                                   | <b>-104.878,12</b> | <b>-135.400,00</b> | <b>-168.639,48</b> | <b>8.916,69</b>           | <b>-31.247,99</b> | <b>-82.546,82</b>     |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

|   | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2016 heraf -- |                    |                       |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|   | 2016               | 2016               | 2015               | 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 | -517.707,11        | -482.500,00        | -481.404,97        | 0,00                      | -491.178,25        | -26.528,86            |
| 32 Kirkelig undervisning                | -35.788,46         | -37.700,00         | -33.085,73         | 0,00                      | -13.536,28         | -22.252,18            |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -17.043,35         | -34.000,00         | -29.804,47         | 7.708,50                  | -1.015,00          | -23.736,85            |
| 34 Kommunikation                        | -49.581,54         | -32.000,00         | -30.333,75         | 200,00                    | 0,00               | -49.781,54            |
| 35 Kirkekor                             | -67.269,33         | -62.200,00         | -54.082,62         | 1.000,00                  | -52.064,83         | -16.204,50            |
| 36 Kirkekoncerter                       | -13.836,09         | -18.800,00         | -18.342,14         | 0,00                      | -7.052,55          | -6.783,54             |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | -12.030,19         | -36.500,00         | -9.777,40          | 0,00                      | -4.500,00          | -7.530,19             |
| 39 Kontingent til DSUK                  | -1.200,00          | -1.000,00          | -1.200,00          | 0,00                      | 0,00               | -1.200,00             |
| <b>I alt</b>                            | <b>-714.456,07</b> | <b>-704.700,00</b> | <b>-658.031,08</b> | <b>8.908,50</b>           | <b>-569.346,91</b> | <b>-154.017,66</b>    |

#### 4 Kirkegård

|                                       | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2016 heraf -- |                    |                       |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|                                       | 2016               | 2016               | 2015               | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| 40 Kirkegården                        | -491.041,74        | -452.010,00        | -430.935,99        | 393.065,42                | -739.288,32        | -144.818,84           |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -13.994,77         | -1.115,00          | -277,46            | 30.393,53                 | -30.421,17         | -13.967,13            |
| 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                  |
| <b>I alt</b>                          | <b>-505.036,51</b> | <b>-453.125,00</b> | <b>-431.213,45</b> | <b>423.458,95</b>         | <b>-769.709,49</b> | <b>-158.785,97</b>    |

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

|                     | Regnskab          | Budget          | Regnskab          | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                     | 2016              | 2016            | 2015              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 50 Fælles formål    | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 51 Præstebolig 1    | -29.393,50        | 7.791,00        | -53.270,19        | 147.370,50                | 0,00          | -176.764,00           |
| 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 | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 58 Øvrige ejendomme | 0,00              | 0,00            | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>        | <b>-29.393,50</b> | <b>7.791,00</b> | <b>-53.270,19</b> | <b>147.370,50</b>         | <b>0,00</b>   | <b>-176.764,00</b>    |

### 6 Administration og fællesudgifter

|  | Regnskab           | Budget             | Regnskab          | -- Regnskab 2016 heraf -- |                 |                       |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|
|  | 2016               | 2016               | 2015              | indtægter                 | Udgifter, løn   | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål                         | -20.282,65         | 0,00               | 8.395,32          | 9.266,86                  | -0,05           | -29.549,46            |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget        | -19.292,45         | -40.600,00         | -19.570,81        | 0,00                      | 0,00            | -19.292,45            |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder     | -27.890,05         | -12.200,00         | -20.710,51        | 0,00                      | 0,00            | -27.890,05            |
| 63 Bygning                               | -2.000,00          | -2.000,00          | -2.000,00         | 0,00                      | 0,00            | -2.000,00             |
| 64 Økonomi                               | -22.740,08         | -12.000,00         | -13.499,64        | 0,00                      | 0,00            | -22.740,08            |
| 65 Personregistrering - civil            | 0,00               | 0,00               | -989,18           | 0,00                      | 0,00            | 0,00                  |
| 66 Personregistrering - kirkelig         | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00            | 0,00                  |
| 67 Efteruddannelse                       | 2.007,00           | -13.000,00         | -4.500,00         | 0,00                      | 2.007,00        | 0,00                  |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg  | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 4.642,55                  | 0,00            | -4.642,55             |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -20.659,36         | -20.659,00         | -19.460,24        | 0,00                      | 0,00            | -20.659,36            |
| <b>I alt</b>                             | <b>-110.857,59</b> | <b>-100.459,00</b> | <b>-72.335,06</b> | <b>13.909,41</b>          | <b>2.006,95</b> | <b>-126.773,95</b>    |

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab          | Budget           | Regnskab          | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2016              | 2016             | 2015              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån                     | -14.797,56        | -6.985,00        | -23.395,15        | 0,00                      | 0,00          | -14.797,56            |
| 71 Renter af realkredit og andre lån       | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -4,92             | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | -4,92                 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 261,79            | 0,00             | 775,93            | 261,79                    | 0,00          | 0,00                  |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 239,12            | 418,00           | 418,46            | 239,12                    | 0,00          | 0,00                  |
| 75 Kursgevinst/-tab                        | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | 2.633,53          | 0,00             | 2.831,41          | 2.633,53                  | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>-11.668,04</b> | <b>-6.567,00</b> | <b>-19.369,35</b> | <b>3.134,44</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-14.802,48</b>     |

## Formål

|   | Regnskab             | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2016 heraf -- |                  |                           |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|   | 2016                 | 2016              | 2015              | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| <b>8 Anlægsramme</b>                        |                      |                   |                   |                           |                  |                           |
| 80 Kirkebygning                             | -2.097.797,98        | -8.500,00         | -19.297,01        | 0,00                      | 0,00             | -2.097.797,98             |
| 81 Sognegård                                | -38.950,00           | 0,00              | -12.500,00        | 0,00                      | 0,00             | -38.950,00                |
| 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård) | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 83 Kirkegård                                | -249.540,00          | -13.500,00        | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | -249.540,00               |
| 84 Krematorium                              | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 85 Præsteboliger                            | -65.856,50           | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | -65.856,50                |
| 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          | 158,58               | 0,00              | 0,00              | 158,58                    | 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                      | 202.764,00           | 202.762,00        | 230.268,00        | 202.764,00                | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                | 530.297,06           | 0,00              | 0,00              | 530.297,06                | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>-1.718.924,84</b> | <b>180.762,00</b> | <b>198.470,99</b> | <b>733.219,64</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-2.452.144,48</b>      |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|---|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi |   |
| Tilsted By, 14 FK           | 3309  | 2.200.000,00              | 387.200,00 | Præstebolig                                 |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
|                             |       |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 2.200.000,00              |            |   |

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---



**KIRKE***Tilsted***ANLÆGSARBEJDE***Ny hjemmeside*

Projektkode

1601

**AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

| <b>Entreprenør mv.</b>       | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>  | <b>I alt</b> | <b>Budget</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| Budget - samlet              |             |             |             |             |              |              |               |
| Church Desk                  |             |             |             |             | 9.240        | 9.240        |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| ..                           |             |             |             |             |              | 0            |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>9.240</b> | <b>9.240</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling              |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Tillægsbevilling             |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Stiftslån                    |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Anvendt anlægsopsparing      |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Tilskud fra fonde mv.        |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Videreførte anlægsmidler     |             |             |             |             |              | 0            |               |
| Frie midler                  |             |             |             |             | 8.500        | 8.500        |               |
| <b>Finansiering i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>8.500</b> | <b>8.500</b> | <b>0</b>      |
| <i>Afstemning</i>            | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>-740</i>  | <i>-740</i>  | <i>0</i>      |

**Bemærkninger:**

Oprettelse af ny hjemmeside til sognet

Godtkendt brug af frie midler kr. 8.500

Anvendt beløb til oprettelse kr. 9.240

Mer anvendelse af frie midler på kr. 740

KIRKE

Tilsted

ANLÆGSARBEJDE

Istandsættelse kirkerum

Projektkode: 1603

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

| <b>Byggeregnskab</b>   |                  |
|--|------------------|
| <b>1. Indtægter</b>  |                  |
| Lån i Ålborg Stift, udbetalt a-conto (Bevilget kr. 1.973.918 ) | 1.700.000        |
| Kirkekassens opsavede midler                                   | 114.670          |
| <i>Indtægter i alt</i>   | <i>1.814.670</i> |
| <b>2. Udgifter</b>   |                  |
| 1 Murerarbejde   | 250.547          |
| 2 Tømrerarbejde  | 329.398          |
| 3 Elektrikerarbejde  | 87.472           |
| 4 Malerarbejde   | 288.776          |
| 5 Hynder og knæfald  | 85.414           |
| 6 Varme og belysning   | 86.077           |
| 7 Gulve  | 32.261           |
| 8 Rengøring  | 9.194            |
| Nationalmuseet   | 35.276           |
| Byggestrøm el/varme  | 19.968           |
| Konservator  | 492.627          |
| Arkitektbistand  | 192.599          |
| <i>Bogførte udgifter i alt i 2016</i>                          | <i>1.909.609</i> |
| 1. Indtægter 2016  | 1.814.670        |
| 2. Bogførte udgifter 2016                                      | -1.909.609       |
| <b>Videreførsel af saldo i anlægsskemaet pr. 1.1.2017</b>      | <b>-94.939</b>   |

*Yderligere udgifter i 2017 (fugning gavt) fast tilbudspris* -64.375

|   |           |
|---|-----------|
| Arkitektens foreløbige byggeregnskab pr. 31.12.2016       | 1.992.223 |
| - Bogførte udgifter i 2016                                | 1.909.609 |
| Forskel: Forarbejde-Arkitekthonorar bogf. i regnskab 2012 | 82.614    |

**KIRKE***Tilsted***ANLÆGSARBEJDE***Behandling træborebiller*

Projektkode

1605

**AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

| <b>Entreprenør mv.</b>       | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>   | <b>I alt</b>  | <b>Budget</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget - samlet              |             |             |             |             |               |               |               |
| Martalin                     |             |             |             |             | 29.114        | 29.114        |               |
| P+P Arkitekter               |             |             |             |             | 2.188         | 2.188         |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>31.301</b> | <b>31.301</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling              |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tillægsbevilling             |             |             |             |             | 28.969        | 28.969        |               |
| Stiftslån                    |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt anlægsopsparing      |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tilskud fra fonde mv.        |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Videreførte anlægsmidler     |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Frie midler                  |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Finansiering i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>28.969</b> | <b>28.969</b> | <b>0</b>      |
| <i>Afstemning</i>            | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>-2.332</i> | <i>-2.332</i> | <i>0</i>      |

**Bemærkninger:**

Behandling for træborebiller i bjælke over kor i kirken.

Godkendt bevilling af 5 % midler kr. 28.969

Anvendt beløb til behandling kr. 31.301

Merudgift på kr. 2.332

**KIRKE***Tilsted***ANLÆGSARBEJDE***Præstegårdshave*

Projektkode

1604

**AFSLUTTET (JA/NEJ)***ja*

| <b>Entreprenør mv.</b>       | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>   | <b>I alt</b>  | <b>Budget</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget - samlet              |             |             |             |             |               |               |               |
| Witdahl's                    |             |             |             |             | 48.313        | 48.313        |               |
| Planter                      |             |             |             |             | 1.469         | 1.469         |               |
| Witdahl's                    |             |             |             |             | 16.075        | 16.075        |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>65.857</b> | <b>65.857</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling              |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tillægsbevilling             |             |             |             |             | 64.388        | 64.388        |               |
| Stiftslån                    |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt anlægsopsparing      |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tilskud fra fonde mv.        |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Videreførte anlægsmidler     |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Frie midler                  |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Finansiering i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>64.388</b> | <b>64.388</b> | <b>0</b>      |
| <i>Afstemning</i>            | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>-1.469</i> | <i>-1.469</i> | <i>0</i>      |

**Bemærkninger:**

Anlæggelse af ny terrasse i præstegårdshaven

Bevilget forbrug af 5%-midler kr. 64.388

Anvendt beløb til anlæggelse kr. 65.857.

Merudgift på kr. 1.469.

KIRKE

Tilsted

ANLÆGSARBEJDE

Automatisk klokkringning

Projektkode

1602/1606

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

| <b>Entreprenør mv.</b>            | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>    | <b>I alt</b>   | <b>Budget</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| Budget - samlet                   |             |             |             |             |                |                |               |
| Tilsted Tømmer- og Maskinsnedkeri |             |             |             |             | 36.053         | 36.053         |               |
| Per Rasmus Møller                 |             |             |             |             | 2.209          | 2.209          |               |
| Kirkeklokken aps                  |             |             |             |             | 36.096         | 36.096         |               |
| Kirkeklokken aps                  |             |             |             |             | 54.388         | 54.388         |               |
| Sjørring EL                       |             |             |             |             | 18.902         | 18.902         |               |
| ..                                |             |             |             |             |                | 0              |               |
| ..                                |             |             |             |             |                | 0              |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>147.647</b> | <b>147.647</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling                   |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Tillægsbevilling                  |             |             |             |             | 145.439        | 145.439        |               |
| Stiftslån                         |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Anvendt anlægsopsparing           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg      |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Tilskud fra fonde mv.             |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Videreførte anlægsmidler          |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Frie midler                       |             |             |             |             |                | 0              |               |
| <b>Finansiering i alt</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>145.439</b> | <b>145.439</b> | <b>0</b>      |
| Afstemning                        | 0           | 0           | 0           | 0           | -2.208         | -2.208         | 0             |

**Bemærkninger:**

Installation af automatisk ringeanlæg  
Godkendt brug af 5 % midlerne kr. 145.439  
Anvendt beløb til oprettelse kr. 147.647  
Merudgift på kr. 2.208.

**KIRKE***Tilsted***ANLÆGSARBEJDE***Smartboard Sognegård*

Projektkode

1607

**AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

| <b>Entreprenør mv.</b>       | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>   | <b>I alt</b>  | <b>Budget</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Budget - samlet              |             |             |             |             |               |               |               |
| Smartboard til Sognegård     |             |             |             |             | 38.950        | 38.950        |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| ..                           |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>38.950</b> | <b>38.950</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling              |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tillægsbevilling             |             |             |             |             | 38.950        | 38.950        |               |
| Stiftslån                    |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt anlægsopsparring     |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Tilskud fra fonde mv.        |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Videreførte anlægsmidler     |             |             |             |             |               | 0             |               |
| Frie midler                  |             |             |             |             |               | 0             |               |
| <b>Finansiering i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>38.950</b> | <b>38.950</b> | <b>0</b>      |
| <i>Afstemning</i>            | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>      |

**Bemærkninger:**

**KIRKE***Tilsted***ANLÆGSARBEJDE***Minilæsser + trailer*

Projektkode

1608

**AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

| <b>Entreprenør mv.</b>       | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>    | <b>I alt</b>   | <b>Budget</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| Budget - samlet              |             |             |             |             |                |                |               |
| Thy Trailer Center           |             |             |             |             | 12.040         | 12.040         |               |
| HN Maskiner                  |             |             |             |             | 237.500        | 237.500        |               |
| ..                           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| ..                           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| ..                           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| ..                           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| ..                           |             |             |             |             |                | 0              |               |
| <b>Omkostninger i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>249.540</b> | <b>249.540</b> | <b>0</b>      |
| Anlægsbevilling              |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Tillægsbevilling             |             |             |             |             | 249.540        | 249.540        |               |
| Stiftslån                    |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Anvendt anlægsopsparing      |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Anvendt provenu - salg anlæg |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Tilskud fra fonde mv.        |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Videreførte anlægsmidler     |             |             |             |             |                | 0              |               |
| Frie midler                  |             |             |             |             |                | 0              |               |
| <b>Finansiering i alt</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>249.540</b> | <b>249.540</b> | <b>0</b>      |
| <i>Afstemning</i>            | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>    | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>      |

**Bemærkninger:**

Indkøb af minilæsser, samt trailer til samme  
 Godkendt bevilling af 5 % midler kr. 249.540  
 Anvendt beløb til indkøb kr. 249.540





## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

|         |           |   |
|---------|-----------|---|
| Note 1  | -7.703    | Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120  |
| Note 2  | 202.762   | Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92   |
| Note 3  | 114.670   | Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor  |
| Note 4  | 1.497.238 | Årets bevægelser på gæld  |
| Note 5  | 530.298   | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93  |
| Note 6  | 0         | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler  |
| Note 7  | 0         | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0   |
| Note 8  | 0         | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)  |
| Note 9  | 2.361.171 | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året  |
| Note 10 | 2.452.143 | Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes   |
| Note 11 | -3.737    | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse) |
| Note 12 | 87.236    | Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering   |

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

|        |        |  |
|--------|--------|--|
| 721120 | 87.236 | Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler           |
|        | -7.703 | Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler             |
|        | 94.939 | <b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b> |

---

#### Opsparingskonti

|        |         |   |
|--------|---------|---|
| 721110 | 114.670 | Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti                                |
|        | -19     | Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn) |
|        | 114.651 | Årets automatiske disponering kontrolleres                            |

---

#### Langfristet gæld

|        |           |   |
|--------|-----------|---|
| 721150 | 1.497.238 | Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres |
|--------|-----------|---|

---

#### Frie midler

|        |  |   |
|--------|--|---|
| 741110 |  | Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler. |
|--------|--|---|

## VEDTÆGT

### For samarbejde om drift af kirkegårde mv.

#### § 1.

##### Aftalens parter og aftalens grundlag

Denne aftale indgås mellem Tilsted sogns menighedsråd og Skinnerup sogns menighedsråd i Thisted provsti, Aalborg Stift.

Stk. 2. Grundlaget for denne aftale er LBK nr. 771 (Bekendtgørelse af lov om menighedsråd) af 24/06/2013, § 42a, samt LBK nr. 331 (Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi) af 29/03/2014, § 2.

#### § 2.

##### Arbejdsopgaverne omfattet af samarbejdet

Aftalen vedrører driften af Skinnerup kirkegård i 5 år frem til 31.12.2020

Stk. 1. Drift af Skinnerup kirkegård; dvs. pasning af gravsteder og øvrige arealer, samt kirketjenerfunktionen i forbindelse med de kirkelige handlinger. Administration af Skinnerup kirkegård.

Tilsted kirkegårds kontor fungerer som fælles kontor.

Tilsted kirkegårds kontor udfærdiger gravstedsbreve, legataftaler og informationsmateriale til pårørende vedr. begravelse, hjemfald, fakturering mv.

Korrespondance vedr. gravsteder tilgår kirkeværgen i Skinnerup menighedsråd i kopi og ligeledes sammenholdes protokollen for løbende opdatering.

Skinnerup kirkegård lægges ind i kirkegårdssystemet (Brandsoft) på Tilsted kirkegårds kontor og oprettes som en afdeling med de fordele der er forbundet med dette. Indtastning og oprettelse af kirkegården vil blive faktureret særskilt, men er efterfølgende en del af aftalen.

Større renoveringsarbejder som er udover normal drift aftales i hvert enkelt tilfælde og faktureres særskilt.

Stk. 2. Graveren ansat af Tilsted menighedsråd er daglig leder af de i stk. 1 nævnte opgaver.

Stk. 3. Ved nyansættelse af graver har Tilsted menighedsråd ansættelseskompetencen. Ved nyansættelse kan to medlemmer fra Skinnerup menighedsråd deltage i ansættelsesproceduren (uden stemmeret).

#### § 3.

##### Finansiering af samarbejdet

Stk. 1. Personalet ansættes og aflønnes af Tilsted sogn, men med de 2 kirker/kirkegårde som tjenestesteder. Skinnerup sogn refunderer efterfølgende lønudgifter og andre driftsudgifter.

Stk. 2. Indtægter fra gravsteder på Skinnerup kirkegård opkræves af kirkegårdskontoret i Tilsted, og afregnes kvartalsvis til kassereren for Skinnerup sogn. Indkøb vedrørende drift af Skinnerup kirke og kirkegård, hvor udgiften i første omgang afholdes af Tilsted kirkekasse, opkræves tilsvarende kvartalsvis. *Kørselsgodtgørelse mellem tjenestesteder udbetales i første omgang af Tilsted kirkekasse, men opkræves tilsvarende kvartalsvis.*

Stk. 3. I henhold til vurdering af beskæftigelsesgraden fastsættes betalingen for arbejdet således:

Skinnerup sogn, indtil automatisk ringning etableres: Kr. 19.040,- pr. måned. *FRA 1.1.2016*

Skinnerup sogn, når automatisk ringning er etableret: Kr. 16.697,- pr. måned. *FRA 1.12.2016*

*Når automatisk ringning er etableret ændrer dette blot på timetallet, ikke på de resterende faktorer i indregnet i betalingen.*

Stk. 4. Større enkeltstående arbejder honoreres særskilt og efter nærmere aftale (f.eks. fornyelse af større partier af hækplanter, fældning af flere store træer o.l.).

Stk. 5. De nævnte beløb er 1. april 2015-niveau. Beløbet reguleres årligt med den af kirkeministeriet udmeldte fremskrivningsprocent vedrørende budgetlægning af lønninger.

#### § 4.

##### **Tilsyn**

Skinnerups kirke og kirkegårds kirkeværge fører tilsyn, jf. kirkegårdens og kirkeværgens vedtægt, og påtaler evt. mangler til graveren.

Reklamationer over kirkegårdens drift rettes til Skinnerups kirkeværge, jf. kirkegårdens vedtægt.

Graveren har således pligt til at orientere menighedsrådet om evt. klager.

#### § 5.

##### **Uenighed om denne vedtægt**

Ved uenighed om fortolkning af denne vedtægt afholdes møde mellem formænd og kirkeværger for menighedsrådene, samt graveren. Efterfølgende skal menighedsrådet godkende repræsentanternes forslag til løsning af uenigheden.

Eller

Enhver tvist om nærværende vedtægts forståelse, fortolkning eller om forholdet de to samarbejdende menighedsråd imellem afgøres af provstiudvalget.

#### § 6.

##### **Optagelse af andre menighedsråd i samarbejdet**

Hvis andre menighedsråd ønsker at deltage i kirkegårdssamdriften, oprettes selvstændige vedtægter.

#### § 7.

##### **Varighed og ophævelse af samarbejdet**

Vilkårene i denne vedtægt skal forhandles og godkendes første gang i efteråret 2016, derefter hvert 4. år.

Stk. 2. Menighedsrådet kan dog hver for sig forlange en forhandling om vedtægtens vilkår. Ved enighed om ændring af vilkårene træder ændringerne i kraft med højst 6 måneders varsel.

Stk. 3. Samarbejdet kan opsiges af et af menighedsrådene med 10 måneders varsel.

#### § 8.

##### **Offentliggørelse**

Denne vedtægt offentliggøres på Aalborg Stifts hjemmeside,

jf., LBK nr. 771 af 24/06/2013§ 42a, stk. 2.

Stk. 2. Vedtægten offentliggøres ligeledes på [www.tilstedkirke.dk](http://www.tilstedkirke.dk).

Desuden kan den fås ved henvendelse til Kirkegårdskontoret, Vuskjærvej 1, 7700 Thisted.

**Samarbejde om maskiner og indkøb:**

Transport af større maskiner mellem kirkegårde kan lette arbejdet i visse sammenhænge, og denne praksis bør udvikles. Fordelene ved samlet indkøb udnyttes; planter og materialer til Skinnerup, som er indkøbt via Tilsted, faktureres til Skinnerup menighedsråd til indkøbsprisen.

**Tæt dialog** mellem Skinnerup menighedsråd og graveren forventes og forudsættes.

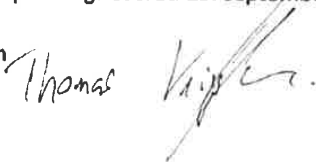
**Godkendt af Tilsted menighedsråd 30. september 2015**

Klaus Brostrøm  
Formand



**Godkendt af Skinnerup menighedsråd 29. september 2015**

Thomas Kristoffersen  
Formand



## Bilag

### Nærmere beskrivelse af arbejdsopgaverne i Skinnerup

#### Dagligt arbejde på Skinnerup kirkegård omfatter:

- renholdelse for ukrudt og nedfaldne blade, samt indsamling af visne buketter
- græsklipning, gødskning og afstikning af kanter
- hækklipning
- vedligeholdelse af gange, diger, gravsteder samt nye gravstedsanlæg
- udplantning af forårs- og sommerblomster
- grandækning og vinterpyntning (så vidt muligt før 1. søndag i advent)
- gravkastning, urnenedsættelser, sløjfning af hjemfaldne gravsteder

#### Rutinerne vedr. kirken omfatter:

- klokkeringning mandag-lørdag (indtil aut. ringning etableres)
- rengøring (inkl. graverhuset i Skinnerup)
- rengøring af offentlig toilet
- forberede, deltage i og rydde op efter gudstjenester og kirkelige handlinger. Mørkt tøj, så vidt muligt
- Snerydning og saltning
- Flaghejsning på offentlige flagdage

#### Administration:

- udfærdige gravstedsbreve, legataftaler, informationsmateriale til pårørende i forbindelse med begravelser, hjemfaldne gravsteder etc.
- korrespondance vedr. gravsteder tilgår kirkeværgen i kopi, ligeledes sammenholdes protokollerne og evt. fejl rettes.
- fakturering af aftaler, betalingservice anvendes (PBS).
- hjemmeside: link, der informerer om samarbejdet og om kirkegårdene lægges på [www.tilstedkirke.dk](http://www.tilstedkirke.dk).
- telefoni: Tilsted kirkegårds kontor 24619480 vil blive "hovednummer", hvorfra der kan henvises til mobil-tlf. hos medarbejdere.

Større arbejder, for eksempel træfældning ud over 1-2 træer, udskiftning af større partier hække etc., aftales i hvert enkelt tilfælde, budgetmæssig dækning forudsættes.

#### Personale:

Det tilstræbes at det for det meste er de samme personer, der er tilknyttet Skinnerup, dog med undtagelser:

- ved ferie/sygdom/frihed
- i forbindelse med større opgaver (f. eks. hækklipning, grandækning og vinterpyntning) vil vedkommende skulle assistere i Tilsted, ligeledes vil personale fra Tilsted assistere i Skinnerup.
- større beslutninger på kirkegården vil altid involvere graveren (f. eks. udtagelse af nyt gravsted, aftale af gravstedsanlæg mm.).