

ÅRSREGNSKAB 2017

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 og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 standarderne for offentlig revision, 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 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 standarderne for offentlig revision, 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.

Udtalelse om 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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Drift:

Tilsted Menighedsråds regnskab vedr. 2017 udviser et underskud på driften på kr. 32.683,35

Vedr. formål 4 kirkegården er der på lønsiden et overforbrug på kr. 45.888,-. Dette dækkes delvist af 5% midler, bevilget 21/3 2017, som vedrører fejlberregning af pension til gravermedhjælper 1, kr. 35.152,89. Kirkekassen har ligeledes indbetalt et beløb vedr. fejlberregning af pension vedr. gravermedhjælper 2. Til dette er der ikke søgt 5% midler. Yderligere er der underskud på samarbejdet med Skinnerup MR vedr. kirkegårdsdrift, idet lønninger m.v. er steget siden aftalens indgåelse, men Skinnerups bidrag er ikke reguleret, som det rettelig skulle være ifølge samarbejdsaftalens § 3, stk. 5.

Vedr. formål 51 præstegården, så har menighedsrådet fejlbudgetteret i 2017 vedr. MR betaling for andel af el og varme i tjenesteboligen. Menighedsrådet har en indtægt fra sognepræsten, der betaler for el og varme til menighedsrådet, men menighedsrådet har "glemt" ved budgetlægning, at denne indtægt efterfølgende skal afregnes til forsyningsselskaberne. Derved opstår et overskud på budget 2017, men et underskud i regnskab 2017. Dette er der rettet op på i budget 2018.

Samlet set har Tilsted Menighedsråd på formål 60 og 61 forbrugt ca. 14.000 mere end budgetteret. Dette skyldes bl.a. følgende: Stiftsmenighedsrådsmødet, som afholdes hvert fjerde år, har kostet menighedsrådet ca. kr. 4000,-, og der er sidst på året indkøbt ny printer til præstekontoret kr. 3386,-

En nødvendig lønafstemning (kun i 2017) er ført på formål 62, hvilket øger forbruget på formålet med kr. 11.412,42, og dermed er der et underskud.

Underskud på formål 64 skyldes primært, at der er bevilget midler til fælles personregistrering kr. 5200,- fra maj 2017. Dette er fra 2018 på budgettet.

Der er overskud på visse andre driftsformål, men overskuddet er ikke tilstrækkeligt til at kunne dække det samlede underskud på driften.

Anlæg:

Tilsted Menighedsråd har ved udgangen af 2017 ikke hjemtaget sidste rate af lån optaget til istandsættelse af Tilsted Kirke, da der ved udgangen af 2017 endnu ikke var overblik over de sidste udgifter. Denne hjemtagning sker i foråret 2018 og vil fremgå af næste års regnskab.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder:

Med Skinnerup Menighedsråd vedr. kirkegårdsdrift. Samarbejdsaftalen er vedhæftet.

Med Sjørring-Skjoldborg Menighedsråd vedr. organist. Samarbejdsaftalen er vedhæftet.

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.470.391,89	1.435.246,00	1.392.636,00
Øvrig drift i alt	-1.503.075,24	-1.435.332,00	-1.476.289,83
2 Kirkebygning og sognegård	-137.834,49	-135.600,00	-104.878,12
Indtægter	0,00	0,00	8.916,69
Udgifter, løn	-38.181,16	-17.600,00	-31.247,99
Udgifter, øvrig drift	-99.653,33	-118.000,00	-82.546,82
3 Kirkelige aktiviteter	-708.467,12	-707.200,00	-714.456,07
Indtægter	10.932,80	0,00	8.908,50
Udgifter, løn	-587.286,28	-548.200,00	-569.346,91
Udgifter, øvrig drift	-132.113,64	-159.000,00	-154.017,66
4 Kirkegård	-524.002,30	-474.328,00	-505.036,51
Indtægter	379.391,64	386.549,00	423.458,95
Udgifter, løn	-785.489,07	-739.600,00	-769.709,49
Udgifter, øvrig drift	-117.904,87	-121.277,00	-158.785,97
5 Præstebolig mv.	-7.952,08	9.964,00	-29.393,50
Indtægter	82.955,61	68.964,00	147.370,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.907,69	-59.000,00	-176.764,00
6 Administration og fællesudgifter	-128.948,60	-97.377,00	-110.857,59
Indtægter	0,00	0,00	13.909,41
Udgifter, løn	-1.348,00	-3.200,00	2.006,95
Udgifter, øvrig drift	-127.600,60	-94.177,00	-126.773,95
7 Finansielle poster	4.129,35	-30.791,00	-11.668,04
A Resultat af drift	-32.683,35	-86,00	-83.653,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	158,58
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	456.524,00	407.774,00	733.061,06
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-95.529,61	0,00	-2.136.747,98
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-44.167,50	0,00	-249.540,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-65.856,50
B Resultat af anlæg	316.826,89	407.774,00	-1.718.924,84
C Resultatopgørelse	284.143,54	407.688,00	-1.802.578,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-9.650,20	2,01	-9.648,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.755,60	-1.200,00	-11.955,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-81.399,36	0,00	-81.399,36
721150 Langfristet gæld	2.013.598,24	-407.774,18	1.605.824,06
741110 Frie midler	-13.234,68	199.778,63	186.543,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	87.236,00	-74.950,00	12.286,00
742010 Årsafslutning	-284.143,54	284.143,54	0,00

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	87.236	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	407.774	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-407.774	Årets bevægelser på gæld
Note 5	48.750	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	-38.486	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	139.697	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-190.469	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-12.286	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

721120	-12.286	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	87.236	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-99.522	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-407.774	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

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

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
2.620.159,75	2.500.335,92
30.803,94	76.769,67
166.842,81	28.864,63
10.755,60	11.955,60
2.411.757,40	2.382.746,02
0,00	0,00
246.761,90	45.540,57
237.111,70	35.892,38
9.650,20	9.648,19
2.866.921,65	2.545.876,49

1.985.794,40	1.701.650,86
-9.650,20	-9.648,19
-10.755,60	-11.955,60
-81.399,36	-81.399,36
2.013.598,24	1.605.824,06
-13.234,68	186.543,95
87.236,00	12.286,00
-2.411.757,40	-2.383.946,02
-2.411.757,40	-2.383.946,02
-2.013.598,24	-1.605.824,06
-2.013.598,24	-1.605.824,06
-427.360,41	-257.757,27
0,00	-46.844,45
-252.937,92	869,68
-153.578,00	-228.768,00
-20.844,49	16.985,50
-2.866.921,65	-2.545.876,49

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.435.239,00	1.435.246,00	1.392.636,00	1.435.239,00	0,00	0,00
35.152,89	0,00	0,00	35.152,89	0,00	0,00
1.470.391,89	1.435.246,00	1.392.636,00	1.470.391,89	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-83.172,68	-91.800,00	-65.971,95	0,00	-8.064,39	-75.108,29
-13.804,37	-10.000,00	-1.353,75	0,00	-2.208,72	-11.595,65
-40.160,44	-33.800,00	-36.962,42	0,00	-27.908,05	-12.252,39
-697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-697,00
0,00	0,00	-590,00	0,00	0,00	0,00
-137.834,49	-135.600,00	-104.878,12	0,00	-38.181,16	-99.653,33

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2,40
-533.363,58	-485.000,00	-517.707,11	288,00	-501.692,28	-31.959,30
-37.450,71	-37.700,00	-35.788,46	0,00	-11.151,86	-26.298,85
-8.504,22	-34.000,00	-17.043,35	9.250,00	-15,22	-17.739,00
-41.690,13	-32.000,00	-49.581,54	0,00	0,00	-41.690,13
-57.896,58	-62.200,00	-67.269,33	0,00	-54.006,19	-3.890,39
-13.294,12	-18.800,00	-13.836,09	0,00	-8.234,65	-5.059,47
-15.070,18	-36.500,00	-12.030,19	1.394,80	-12.186,08	-4.278,90
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-708.467,12	-707.200,00	-714.456,07	10.932,80	-587.286,28	-132.113,64

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-703.041,93	-473.773,00	-491.041,74	160.418,12	-753.230,40	-110.229,65
-21.324,37	-557,00	-13.994,77	18.609,52	-32.258,67	-7.675,22
200.364,00	2,00	0,00	200.364,00	0,00	0,00
-524.002,30	-474.328,00	-505.036,51	379.391,64	-785.489,07	-117.904,87

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.952,08	9.964,00	-29.393,50	82.955,61	0,00	-90.907,69
-7.952,08	9.964,00	-29.393,50	82.955,61	0,00	-90.907,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-30.573,73	0,00	-20.282,65	0,00	0,00	-30.573,73
-23.547,87	-40.600,00	-19.292,45	0,00	0,00	-23.547,87
-31.557,05	-12.200,00	-27.890,05	0,00	0,00	-31.557,05
-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-19.013,07	-12.000,00	-22.740,08	0,00	-5.200,00	-13.813,07
-4.680,00	-13.000,00	2.007,00	0,00	3.852,00	-8.532,00
-17.576,88	-17.577,00	-20.659,36	0,00	0,00	-17.576,88
-128.948,60	-97.377,00	-110.857,59	0,00	-1.348,00	-127.600,60

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.674,83	-30.851,00	-14.797,56	0,00	0,00	-28.674,83
-58,55	0,00	-4,92	0,00	0,00	-58,55
9,70	0,00	261,79	9,70	0,00	0,00
6.146,74	60,00	239,12	6.146,74	0,00	0,00
26.706,29	0,00	2.633,53	28.500,00	0,00	-1.793,71
4.129,35	-30.791,00	-11.668,04	34.656,44	0,00	-30.527,09

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-95.529,61	0,00	-2.097.797,98	0,00	0,00	-95.529,61
0,00	0,00	-38.950,00	0,00	0,00	0,00
-44.167,50	0,00	-249.540,00	0,00	0,00	-44.167,50
0,00	0,00	-65.856,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	158,58	0,00	0,00	0,00
407.774,00	407.774,00	202.764,00	407.774,00	0,00	0,00
48.750,00	0,00	530.297,06	48.750,00	0,00	0,00
316.826,89	407.774,00	-1.718.924,84	456.524,00	0,00	-139.697,11

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Tilsted By, 14 FK	3309	2.600.000,00	387.200,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlinger i løbet af året 2017:	
Børnesagens Fællesråd	1.036,50
Y-mens	641,50
KFUM-KFUK	859,00
Kirkens Korshær	320,00
KFUK Sociale Arbejde	320,00
Møltrup Optagelsehjem	320,00
Spedalskhedsmissionen	320,00
KFUK's Sociale Arbejde	350,00
Kirkens Korshær	350,00
Møltrup Optagelseshjem	350,00
Spedalskhedsmissionen	350,00
I alt	5.217,00

Tilsted - Skinnerup

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 kirkegårdskontor fungerer som fælles kontor.

Tilsted kirkegårdskontor 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 kirkegårdskontor 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.

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

Samarbejde om maskiner og indkøb:

Transport af større maskiner mellem kirkegårdene 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.

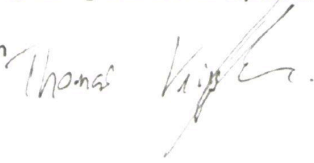
Godkendt af Tilsted menighedsråd 30. september 2015

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, betalingsservice anvendes (PBS).
- hjemmeside: link, der informerer om samarbejdet og om kirkegårdene lægges på www.tilstedkirke.dk.
- telefoni: Tilsted kirkegårdskontor 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.).

**Vedtægt for samarbejdsaftale
mellem
Tilsted Sogns Menighedsråd,
Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kalleup Sognes Menighedsråd
Thisted provsti, Ålborg Stift
om fælles
Organistfunktion**

§ 1

Aftalens parter

- Stk. 1. Aftalen indgås mellem Tilsted Sogns Menighedsråd,
Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup Sognes Menighedsråd, Thisted provsti, Ålborg Stift.
- Stk. 2. Aftalen er indgået i henhold til Lovbekendtgørelse nr. 771 af 24/6/2013 § 42 a.
- Stk. 3. Kontaktpersonerne for de to menighedsråd repræsenterer rådene og udmønter det praktiske samarbejde. Kontaktpersonernes stedfortrædere er, i både Tilsted og , Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup menighedsråd, formanden.

§ 2

Løn & ansættelsesforhold

- Stk. 1. Organisten i organistfunktionen lønnes fra Tilsted sogns kirkekasse.
- Stk. 2. Organisten i organistfunktionen ansættes/afskediges af de to menighedsråd i fællesskab, således at repræsentanter fra de to menighedsråd deltager i ansættelse/afskedigelse.
- Stk. 3. Organistfunktionens arbejdsopgaver fastsættes i stillingsbeskrivelser, udarbejdet af Tilsted menighedsråd og Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup menighedsråd.
- Stk. 4. Organisten refererer i det daglige til kontaktpersonen i Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup menighedsråd.

§ 3

Twister

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

§ 4

Opsigelse/Udtræden af samarbejdet

- Stk. 1. Et menighedsråd kan opsig sin deltagelse i samarbejdet med 12 måneders varsel ved udgangen af et regnskabsår. Dog kan et menighedsråd udtræde af samarbejdet med et kortere varsel såfremt det andet menighedsråd er indforstået hermed.
- Stk. 2. Et udtrædende menighedsråd vedbliver af hæfte for sin forholdsmæssige andel af de lønmæssige og personalemæssige forpligtelser på udtrædelsestidspunktet, indtil denne forpligtelse er afviklet.
- Stk. 3. Et udtrædende menighedsråd har ikke krav på nogen del af samarbejdets aktiver.

§ 5

Ikrafttræden

Denne samarbejdsaftale træder i kraft, når den er godkendt af de to menighedsråd.

§ 6

Offentliggørelse

Denne vedtægt offentliggøres på Aalborg Stifts hjemmeside www.aalborgstift.dk.
De berørte sognes beboere kan gøre sig bekendt med vedtægten hos menighedsrådene.

Aftalen godkendes, den / 2016

Formand Klaus Brostrøm
Tilsted Sogns Menighedsråd

Formand Kirsten Fonseca
Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup Sognes Menighedsråd

TILSTED KIRKE**ANLÆGSARBEJDE** Istandsættelse af kirken**AFSLUTTET (JA/NEJ)** JA

Entreprenør mv.	2017	I alt	Budget
Budget - samlet			0
Fejl på anlæg rettet	2.181	2.181	
Lampe ved prædikestol	765	765	
Lysskinne, elradiator m.m.	7.576	7.576	
Bænkehynde på pulpitur	2.406	2.406	
Forsatsramme, Åge Pedersen	5.703	5.703	
Arkitekt Asger Thomsen	6.016	6.016	
Tingstrup murer	33.125	33.125	
Grafisk Bureau, Brochure	14.741	14.741	
Arkitekt Asger Thomsen	23.017	23.017	
..		0	
..		0	
..		0	
		0	
Omkostninger i alt	95.530	95.530	0

Anlægsbevilling		0	
Tillægsbevilling		0	
Stiftslån		0	
Anvendt anlægsopsparing		0	
Anvendt provenu - salg anlæg		0	
Tilskud fra fonde mv.		0	0
..		0	0
..		0	0
Videreførte anlægsmidler		0	0
Frie midler		0	0
Finansiering i alt	0	0	0

Afstemning	95.530	95.530	0
------------	--------	--------	---

Bemærkninger:

Udgift til fugning af gavl noteret i 2016 til fast tilbudspris kr. 64.375 er udført for kr. 33.125.