

ÅRSREGNSKAB 2018

for Thorsager-Bregnet-Feldballe So

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8242

CVR-nr. 39773112

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thorsager-Bregnet-Feldballe So.

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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Thorsager-Bregnet-Feldballe Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Thorsager-Bregnet-Feldballe Sognes Menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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 in-
genting 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 sparsommelighed, 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.

Aarhus, den 9. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generel bemærkning til lønudgifter:

De samlede udgifter til løn er 81.128 kr. større end budgetteret. Udgifter til honorarer (udbetalt som B-indkomst) og lønudgifter vedrørende Det Fælles Regnskabskontor er ikke medregnet i opgørelsen. Der er modregnet refusioner fra bl.a. sygedagpenge, VEU-godtgørelser, og refusioner vedrørende udlånt personale. Lønudgifterne på de enkelte formål kan vise noget udsving mellem budget og regnskab, hvilket bl.a. skyldes at konteringen af lønudgifterne i regnskabet ikke i alle tilfælde svarer helt til fordelingen af lønudgifterne i budgettet. Budgetoverskridelse skyldes bl.a. forøgede lønomkostninger som følge af OK-18. Provstiet har kompenseret for disse ekstra omkostninger med 117.005 kr., svarende til 2,5 % af de budgetterede lønudgifter.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 156.650 kr. Beløbet, der udgør tillægsbevillinger fra 5 % midlerne, er givet til følgende: 117.005 kr., som kompensation for ekstra omkostninger afledt af OK-18. 21.775 kr. til dækning af lønudgifter til ekstern præst vedrørende konfirmandundervisning. 17.870 kr. vedrørende Det Fælles Regnskabskontor.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 19.943,70 kr.
På formål 21 og 22 er der tale om merudgifter på 47.274 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 14.930) og øvrig drift (merudgift 32.344). Der er bl.a. tale om merudgifter til el og varme i kirkerne (45.698), udgifter til nyt sædeflet på 16 stole i TH Kirke (17.600).
På formål 23 er der tale om mindre udgifter på 25.430 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 261) og øvrig drift (mindre udgift 25.691). I Egegård er der indlagt fibernet (8.902).
På formål 25 er der tale om mindre udgifter på 1.900 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 37) og øvrig drift (mindre udgift 1.863).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 46.526,40 kr.
På formål 31 er der tale om merudgifter på 87.342 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 87.269) og øvrig drift (merudgift 73). Der er bl.a. afholdt udgifter til anskaffelse af børnebibler til dåbsgaver (24.705), transmission af 21 gudstjenester i Radio Rønde (13.125).
På formål 32 er der tale om merudgifter på 1.356 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 22.235) og øvrig drift (mindre udgift 20.879). Der er bl.a. afholdt ikke budgetteret lønudgift (21.775) til ekstern præst i forbindelse med konfirmandundervisning, udgifter til kørsel med "minier" fra Rønde og Ugelbølle skoler (19.375), udgifter til teaterforestilling for konfirmander (14.313).
På formål 33 er der tale om mindre udgifter på 4.017 kr.
På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 16.023 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til udgivelse af kirkesiden i Adresseavisen i 12 uger (79.488).
På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 1.055 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 6.774) og øvrig drift (mindre udgift 7.829).
På formål 36 er der tale om merudgifter på 5.703 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (merudgift 570) og øvrig drift (merudgift 5.133).
På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 25.980 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 57) og øvrig drift (mindre udgift 25.923). Udgifter til foredragsholdere har været mindre end budgetteret (25.635).
På formål 39 er der tale om mindre udgifter på 800 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 472.183,86 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 263.991) og øvrig drift (merudgift 208.193). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.v.) er der tale om en merindtægt (94.104). Af større udgifter ved kirkegårdene kan bl.a. nævnes: Etablering af ny containerplads i Thorsager (53.415), nyt gulv i TH kapel (46.663), ny dør i TH kapel (36.826), el-udgifter ny graverbygning BR (23.821), ny dør i graverbygning FB efter indbrud (7.787), nye opbevaringsskabe på graverkontor - databeskyttelse (6.795), APV gravsten (6.620).

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 67.534,51 kr. Der er fra 2017 overført 45.000 kr. til delvis dækning af merforbrug ved istandsættelse af forpagterbolig i TH.

På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 36.148 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 15.066) og øvrig drift (mindre udgift 51.214). Der er bl.a. afholdt udgifter til fugearbejde i badeværelse og rep.af kælder dør m.v.(3.275).

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 27.948 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.050) og øvrig drift (mindre udgift 28.998). Der er bl.a. afholdt udgifter til SMS-alarm fra pille fyr (7.843), rep.af port hængsel (2.303).

På formål 54 (BR præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 5.166 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.825) og øvrig drift (mindre udgift 6.991). Der er bl.a. afholdt udgifter til maling af udvendig underbeklædning (15.475), plantning af bøgehæk (8.250).

På formål 56 (forpagterboliger i TH) er der tale om merudgifter på 143.445 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til nye vinduer i stueetage og på 1. sal samt terrassedør (58.443), nyt tagvindue og loftslem m.v. (28.565), nye lofter i stueetage (13.406), nye gulvtæpper på 1. sal (7.550), rep.af el installation (7.135), ny trappe ved terrasse (6.812), nyt køle- og fryseskab (3.148), maling af vægge i stueetage samt vægge og lofter på 1.sal.(4.158). Manglende huslejeindtægt i istandsættelsesperioden (23.600).

På formål 56 (forpagterboliger i FB) er der tale om mindre udgifter på 6.426 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til indvendig isolering af skorsten (10.500).

På formål 57 (præstegårdsjord i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 222 kr.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 358.144,03 kr.

På formål 60 (administration MHR, præstekontorer og kordegnekantor) er der tale om mindre udgifter på 277.485 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 270.719) og øvrig drift (mindre udgift 6.766). Den store forskydning vedrørende løn skyldes ændret kontering af kirkegårdsleders løn. Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af 3 KM-PC' r hos præsterne (21.377).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om mindre udgifter på 18.908 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 811) og øvrig drift (mindre udgift 19.719). Udgifter til studietur for menighedsråd og personale er delt mellem formål 61 og formål 62 i forhold til antal deltagere fra MHR og personale.

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 11.375 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 32.112) og øvrig drift (merudgift 20.737). Udgifter til AUB-bidrag har været større end budgetteret (6.012), og der er afholdt terapiudgifter vedrørende ansatte (8.100).

På formål 63 (bygninger) er der tale om mindre udgifter på 1.146 kr.

På formål 6400 (økonomi) er der tale om mindre udgifter på 50 kr.

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om mindre udgifter på 35.807,67 kr.

Dette overskud bliver i disponeringen af regnskabsresultatet for 2018 overført til konto 741150 "Frie midler – Det fælles Regnskabskontor". Saldoen på denne konto udviser Regnskabskontorets opsamlede overskud/underskud. Ultimo 2018 udviser kontoen et opsamlet overskud på 54.304,03 kr.

På formål 65 og 66 (personregistrering) er der tale om mindre udgifter på 36.095 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 37.288) og øvrig drift (merudgift 1.193).

På formål 67 (efteruddannelse af personalet) er der tale om merudgifter på 4.865 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 6.753) og øvrig drift (mindre udgift 1.888).

På formål 69 (forsikring) er der tale om mindre udgifter på 12 kr.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 7.305,59 kr.

På formål 72 (øvrige renteudgifter) er der tale om merudgifter på 256 kr.

På formål 73 (øvrige renteindtægter af likvider) er der tale om merindtægter på 2.815 kr.

På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om merindtægter på 4.947 kr.

På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merudgift på 200 kr.

Ved regnskabsafslutningen skal der laves en endelig beregning af de differencerede momsprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret.

Ved denne beregning blev momsprocenten vedrørende kirkegårdene uændret på 33 %, og momsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 30 % til 29 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms udgift på 200 kr.

I december 2017 er der afsagt en landsretsdom vedrørende beregning af den differencerede momsprocent for fællesudgifter på kirkegårde.

Som følge af dommen har Landsforeningen af Menighedsråd udsendt en vejledning vedrørende opgørelse af momsprocenten efter en ny metode, som baseres på landsskatteretsdommen. I denne metode indgår kirkegårdens indtægter og udgifter samt menighedsrådets samlede momspligtige og momsfrie indtægter.

Ved beregning af den endelige momsprocent for 2018 er ovennævnte metode anvendt, idet den skønnes at være retvisende for momsrefusionen af kirkegårdenes fællesudgifter.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side E-1) er en netto udgift på 2.491.906,12 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med opførelse af nyt maskinhus og velfærdsbygning ved Bregnet kirkegård, etablering af nyt køkken m.v. i Laden i Thorsager samt til rådgivning vedrørende "Dispositionsplan for undervisningslokaler ved Egegård".

Anlæg 8120 vedrører dispositionsplan for undervisningslokaler.

Dette anlæg er påbegyndt i 2016, med henblik på fremsendelse af anlægsønske til provstiudvalget i forbindelse med budget 2017 og budget 2019.

Der er tale om udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af en dispositionsplan for nye undervisningslokaler i Egegård.

Provstiudvalget gav i forbindelse med budget 2016 en anlægsbevilling på 50.000,00 kr. til projektet.

Anlægsudgifter afholdt i 2016 er på 43.392,50 kr.

Anlægsindtægter i 2016 er på 50.000,00 kr.

Der er ikke afholdt udgifter til projektet i 2017.

Anlægsudgifter afholdt i 2018 er på 54.285,79 kr.

Der er således et underskud på 47.678,29 kr.

Dette anlæg afsluttes i 2018. I forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet indstiller MHR, at underskuddet finansieres af "de frie midler".

Anlæg 8130 vedrører nyt køkken m.v. i Laden i Thorsager.

I 2015 solgte Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd et stykke jord til Daglig Brugsen i Thorsager. På arealet skulle opføres en ny butik. Salget indbragte en nettoindtægt på 450.000 kr. Den 9. april 2015 godkendte provstiudvalget salget. Samtidigt godkendte provstiudvalget at nettoprovenuet ved omtalte salg ikke indbetales til kirke- og præsteembede kapital, men anvendes til et særskilt anlægsarbejde, som vedrører renovering af køkken og gulv m.v. i "Laden" i Thorsager.

PU har den 18.06.2018 givet en anlægsbevilling til projektets gennemførelse, inden for en økonomisk ramme svarende til opsparingen for salgsindtægten.

Anlægsudgifter afholdt i 2018 er på 364.833,01 kr.

Anlægsindtægter i 2018 fra regulering af grundprisen efter opmåling af arealet er på 11.250,00 kr.

Anlægsindtægter i 2018 hævet på opsparingskonto er på 353.583,01 kr.

Anlægget er således fuldt finansieret i 2018.

Dette anlæg forventes afsluttet i 2019.

Anlæg 8310-8330 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Dette anlæg er påbegyndt i 2014 og forventes afsluttet i 2019.

Der er tale om udgifter til opførelse af nyt maskinhus og velfærdsbygning ved Bregnet Kirkegård.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000,00 kr. til finansiering af 1. etape af dette anlæg (opførelse af maskinhus).

Provstiudvalget har endvidere i december 2016 bemyndiget provst og formand til at godkende et tillæg til anlægsmidlerne fra 5 % midlerne på maks. 355.000 kr. afhængigt af licitationsresultatet. Licitationen viste, at der bliver behov for ekstrabevillingen på de nævnte 355.000 kr.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2017 givet en anlægsbevilling på 3.260.000,00 kr. til finansiering af 2. etape af dette anlæg (opførelse af velfærdsbygning).

Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 48.984,38 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2015 er på 28.828,13 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2016 er på 163.783,81 kr.

Anlægsindtægter i 2016 er på 970.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2017 er på 2.146.624,67 kr.

Anlægsindtægter i 2017 er på 3.260.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2018 er på 2.084.037,32 kr.

Der er således ultimo 2018 et underskud på projektet på i alt 242.258,31 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Maskinhuset er taget i brug ultimo 2017 og arbejdet med velfærdsbygningen forventes endeligt afsluttet medio 2019.

Nettoudgiften på 2.491.906,12 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Indtægt fra regulering af salgspris for grund til Daglig Brugsen i Thorsager er på 11.250,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård er på 2.084.037,32 kr.

Afholdt udgifter vedrørende dispositionsplan for undervisningslokaler er på 54.285,79 kr.

Afholdt udgifter vedrørende køkken m.v. i Laden er på 364.833,01 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Dato	Vedtægt	Regnskab
30. august 2012	Vedtægt for samarbejde mellem menighedsråd i Syddjurs Provsti om oprettelse og drift af fælles regnskabskontor.	Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasse.
24. september 2014	Vedtægt for samarbejde mellem Syddjurs Provsti og Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd vedrørende tilsyn med personregistrering.	Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasse.
9. maj 2016	Vedtægt for samarbejde mellem Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd og Hornslet Menighedsråd vedrørende vikardækning til kordegnestillingen i Hornslet.	Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasse
24. november 2017	Vedtægt for samarbejde mellem Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd og Marie Magdalene-Koed Menighedsråd vedrørende vikardækning til kordegnestillingen i Marie Magdalene-Koed.	Thorsager-Bregnet-Feldballe 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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	6.762.430,00	6.605.780,00	6.650.326,00
Øvrig drift i alt	-6.846.518,85	-6.605.780,00	-6.439.427,86
2 Kirkebygning og sognegård	-1.002.543,70	-982.600,00	-969.314,52
Indtægter	241.527,92	240.000,00	237.590,13
Udgifter, løn	-549.753,25	-534.600,00	-498.356,15
Udgifter, øvrig drift	-694.318,37	-688.000,00	-708.548,50
3 Kirkelige aktiviteter	-2.239.726,40	-2.193.200,00	-2.157.278,50
Indtægter	69.691,20	17.000,00	49.787,20
Udgifter, løn	-1.779.307,00	-1.531.200,00	-1.620.023,56
Udgifter, øvrig drift	-530.110,60	-679.000,00	-587.042,14
4 Kirkegård	-1.815.383,86	-1.343.200,00	-1.402.889,54
Indtægter	1.146.410,44	1.032.500,00	1.220.421,18
Udgifter, løn	-2.018.497,27	-1.734.700,00	-1.823.524,81
Udgifter, øvrig drift	-943.297,03	-641.000,00	-799.785,91
5 Præstebolig mv.	-101.434,51	-33.900,00	-6.018,25
Indtægter	470.827,74	485.500,00	484.504,04
Udgifter, løn	-149.240,92	-131.300,00	-113.210,87
Udgifter, øvrig drift	-423.021,33	-388.100,00	-377.311,42
6 Administration og fællesudgifter	-1.700.948,97	-2.059.093,00	-1.903.279,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.135.088,34	-748.400,00	-1.370.176,16
Udgifter, øvrig drift	-565.860,63	-1.310.693,00	-533.103,13
7 Finansielle poster	13.518,59	6.213,00	-647,76
A Resultat af drift	-84.088,85	0,00	210.898,14
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	11.250,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	4.060.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-419.118,80	-450.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.084.037,32	0,00	-2.146.624,67
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.491.906,12	-450.000,00	1.913.375,33
C Resultatopgørelse	-2.575.994,97	-450.000,00	2.124.273,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-474.865,85	345.179,38	-129.686,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.192.978,21	0,00	-1.192.978,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.910,63	0,00	-165.910,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-479.557,89	130.978,44	-348.579,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.848.386,51	2.090.644,82	242.258,31
741150 Det fælles Regnskabskontor - mellemregning provst	-18.496,36	-35.807,67	-54.304,03
741151 Hensat til istandsættelse af TH forpagterb.	-45.000,00	45.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	2.575.994,97	-2.575.994,97	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et <u>underskud</u> på	2.575.994,97 kr.
I resultatdisponeringen på side F-1 er dette underskud fordelt på egenkapitalen på følgende måde:	
<u>Opsparing til anlæg</u> (projekt vedrørende <u>nyt tag på Feldballe Kirke</u>) er <u>forøget</u> med årets renter på 7.495,33 kr. <u>Saldo udgør herefter 31.877,28 kr.</u>	-7.495,33 kr.
<u>Opsparing til anlæg</u> (projekt vedrørende <u>nyt køkken m.v. i Laden</u>) er <u>reduceret</u> med netto 352.674,71 kr. Der er <u>anvendt</u> 364.833,01 kr. til dækning af udgifterne i 2018 til det nye køkken m.v. Der er <u>tilført</u> årets renter på 908,30 kr. Og endelig er der <u>tilført</u> 11.250,00 kr., som udgør rest betaling for byggegrunden, efter opmåling af det solgte areal. <u>Saldo udgør herefter 97.809,19 kr.</u>	352.674,71 kr.
Kirke- og præsteembedekapitaler er <u>uændret</u> . Af <u>saldoen</u> på 1.192.978,21 kr. udgør 660.000,00 kr. hensættelser i "stiftsmidlerne" vedrørende opsparing til nyt tag på Feldballe Kirke.	0,00 kr.
<u>Likviditet stillet til rådighed af provstiet</u> er <u>uændret</u> . <u>Saldo udgør 165.910,63 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejder</u> (projekt vedrørende <u>graverfaciliteter</u> ved Bregnet kirkegård) er <u>reduceres</u> med 2.084.037,32 kr., svarende til byggeomkostningerne i 2018. <u>Saldoen</u> på 242.258,31 kr., udgør endnu ikke finansierede udgifter vedrørende projekt "graverfaciliteter". Provstiet har i 2016 givet tilsagn om en rest finansiering af projektet med maksimalt 355.000,00 kr. af 5 % midlerne. Der er endvidere <u>anvendt</u> 6.607,50 kr. af ubrugte midler til projekt " <u>Dispositionsplan for undervisningslokaler</u> " til dækning af yderligere omkostninger i 2018 til projektet. Dette projekt er <u>afsluttet i 2018</u> .	2.090.644,82 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter</u> (konto 741150 – mellemregning med provstiet vedrørende <u>Det fælles Regnskabskontor</u>) er <u>forøget</u> med 35.807,67 kr., svarende til Regnskabskontorets overskud i 2018. <u>Saldo udgør herefter 54.304,03 kr.</u>	-35.807,67 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter</u> (konto 741151 – istandsættelse af forpagterbolig i Thorsager) er <u>reduceret</u> med 45.000,00 kr. Beløbet er i 2018 anvendt til delvis finansiering af istandsættelsen af forpagterboligen ved Thorsager Præstegård. Saldo udgør herefter 0,00 kr.	45.000,00 kr.
<u>Menighedsrådets frie midler</u> er <u>reduceres</u> med det reelle driftsunderskud på 128.300,15 kr. fratrukket 45.000,00 kr., som var hensat til istandsættelse af forpagterbolig i Thorsager. Der er endvidere <u>reduceret</u> med 47.678,29 kr., som er anvendt til dækning af manglende finansiering af det afsluttede anlægsprojekt vedrørende " <u>Dispositionsplan for undervisningslokaler</u> ". <u>Saldo udgør herefter 348.579,45 kr.</u>	130.978,44 kr.
<u>Det reelle driftsunderskud</u> kan opgørelse på følgende måde:	
Resultat af drift (A side E-1) udviser et <u>underskud</u> på	84.088,85 kr.
Hertil <u>lægges</u> renter vedrørende <u>opsparing</u> til anlæg på	8.403,63 kr.
Endvidere <u>tilføres overskud</u> vedrørende Det fælles Regnskabskontor på	35.807,67 kr.
Herefter er tilbage <u>det reelle driftsunderskud</u> på	128.300,15 kr.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
11.704.083,82	11.988.440,66
39.761,84	66.841,75
47.345,68	106.288,83
1.192.978,21	1.192.978,21
10.423.998,09	10.622.331,87
0,00	0,00
3.639.968,87	1.067.058,68
126.499,16	118.467,61
474.865,85	129.686,47
3.038.603,86	818.904,60
15.344.052,69	13.055.499,34

-4.225.195,45	-1.649.200,48
-474.865,85	-129.686,47
-1.192.978,21	-1.192.978,21
-165.910,63	-165.910,63
-479.557,89	-348.579,45
-1.848.386,51	242.258,31
-63.496,36	-54.304,03
-10.423.998,09	-10.622.331,87
-10.423.998,09	-10.622.331,87
0,00	0,00
-694.859,15	-783.966,99
-162.263,12	-103.263,56
-550.481,74	-581.615,38
-12.000,00	-26.700,00
29.885,71	-72.388,05
-15.344.052,69	-13.055.499,34

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.605.780,00	6.605.780,00	6.650.326,00	6.605.780,00	0,00	0,00
156.650,00	0,00	0,00	156.650,00	0,00	0,00
6.762.430,00	6.605.780,00	6.650.326,00	6.762.430,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.300,08	-404.500,00	-444.878,06	0,00	-118.320,42	-324.979,66
-105.674,28	-97.200,00	-72.986,01	0,00	-10.309,58	-95.364,70
-414.769,68	-440.200,00	-414.435,03	241.527,92	-412.460,65	-243.836,95
-38.799,66	-40.700,00	-37.015,42	0,00	-8.662,60	-30.137,06
-1.002.543,70	-982.600,00	-969.314,52	241.527,92	-549.753,25	-694.318,37

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.245.942,24	-1.158.600,00	-1.143.342,41	5.192,00	-1.100.219,37	-150.914,87
-221.756,02	-220.400,00	-241.129,90	818,40	-119.634,77	-102.939,65
-16.982,98	-21.000,00	-9.487,73	15.994,40	0,00	-32.977,38
-85.976,92	-102.000,00	-100.005,32	3.201,20	0,00	-89.178,12
-355.745,14	-356.800,00	-341.920,31	0,00	-319.574,35	-36.170,79
-166.403,02	-160.700,00	-162.245,62	27.350,00	-166.870,10	-26.882,92
-145.720,08	-171.700,00	-157.947,21	17.135,20	-73.008,41	-89.846,87
-1.200,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-2.239.726,40	-2.193.200,00	-2.157.278,50	69.691,20	-1.779.307,00	-530.110,60

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.569.858,31	-1.205.200,00	-1.223.101,04	1.143.530,44	-1.916.011,62	-797.377,13
-245.525,55	-138.000,00	-179.788,50	2.880,00	-102.485,65	-145.919,90
-1.815.383,86	-1.343.200,00	-1.402.889,54	1.146.410,44	-2.018.497,27	-943.297,03

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42.552,48	-78.700,00	-61.945,75	93.651,44	-64.766,68	-71.437,24
-58.051,89	-86.000,00	-98.782,37	93.406,07	-46.049,68	-105.408,28
-34.433,91	-39.600,00	-9.651,73	71.057,06	-38.424,56	-67.066,41
-63.018,67	74.000,00	67.739,16	105.058,17	0,00	-168.076,84
96.622,44	96.400,00	96.622,44	107.655,00	0,00	-11.032,56
-101.434,51	-33.900,00	-6.018,25	470.827,74	-149.240,92	-423.021,33

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-301.015,38	-578.500,00	-479.163,73	0,00	-167.780,84	-133.234,54
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-122.491,86	-141.400,00	-131.794,42	0,00	-68.210,83	-54.281,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-109.924,69	-121.300,00	-107.233,11	0,00	-4.487,59	-105.437,10
63 Bygning	-14.154,50	-15.300,00	-14.965,63	0,00	-667,00	-13.487,50
64 Økonomi	-856.405,33	-874.393,00	-832.929,35	0,00	-716.977,66	-139.427,67
65 Personregistrering - civil	-111.017,43	-95.300,00	-120.639,24	0,00	-110.271,63	-745,80
66 Personregistrering - kirkelig	-60.387,13	-112.200,00	-72.602,11	0,00	-59.939,66	-447,47
67 Efteruddannelse	-65.864,61	-61.000,00	-63.246,86	0,00	-6.753,13	-59.111,48
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-59.688,04	-59.700,00	-80.704,84	0,00	0,00	-59.688,04
I alt	-1.700.948,97	-2.059.093,00	-1.903.279,29	0,00	-1.135.088,34	-565.860,63

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-255,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-255,99
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.027,74	2.213,00	9.909,44	5.027,74	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.947,32	4.000,00	6.472,32	8.947,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-200,48	0,00	-5.029,52	0,00	0,00	-200,48
I alt	13.518,59	6.213,00	-647,76	13.975,06	0,00	-456,47

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-419.118,80	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	-419.118,80
83 Kirkegård	-2.084.037,32	0,00	-2.146.624,67	0,00	0,00	-2.084.037,32
91 Salg af anlæg m.v.	11.250,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	4.060.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.491.906,12	-450.000,00	1.913.375,33	11.250,00	0,00	-2.503.156,12

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	
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m ²	5.100.000,00	1.188.000,00	Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m ²	300,00	300,00	Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m ²	400.000,00	279.500,00	Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m ²	3.350.000,00	726.000,00	Baunehøjparken 11, præstebolig
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m ²	3.850.000,00	1.741.900,00	Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m ²	3.850.000,00	872.300,00	Feldballe Præstegård
Ejendomsværdi i alt		16.550.300,00		

KOLLEKTREGNSKAB

01.01.2018	BR	1	Bibelselskabet	281,00
07.01.2018	TH	2	Bibelselskabet	117,00
21.01.2018	BR	3	Menighedsplejen	61,00
28.01.2018	TH	4	Kirkens Korshær	100,00
28.01.2018	BR	5	Kirkens Korshær	601,00
25.02.2018	TH	6	Folkekirkens Nødhjælp	228,50
25.02.2018	BR	7	Folkekirkens Nødhjælp	337,00
01.04.2018	TH	8	KFUM & KFUK	555,00
01.04.2018	FB	9	KFUM & KFUK	381,00
02.04.2018	BR	10	KFUM & KFUK	380,00
22.04.2018	TH	11	Danmission	254,00
22.04.2018	BR	12	Danmission	85,00
22.04.2018	FB	13	Danmission	70,00
20.05.2018	TH	14	Folkekirkens Nødhjælp	341,50
20.05.2018	BR	15	Folkekirkens Nødhjælp	420,00
10.06.2018	TH	16	Danmission	30,00
10.06.2018	FB	17	Danmission	105,50
12.08.2018	BR	18	DSUK	75,00
02.09.2018	TH	19	Danmission	119,50
02.09.2018	FB	20	Danmission	40,00
30.09.2018	TH	21	Folkekirkens Nødhjælp	2.120,50
30.09.2018	TH	22	Kirkens Korshær	2.120,50
30.09.2018	BR	23	Folkekirkens Nødhjælp	3.123,50
30.09.2018	BR	24	Kirkens Korshær	3.123,50
30.09.2018	BR	25	Folkekirkens Nødhjælp	615,12
30.09.2018	BR	26	Kirkens Korshær	615,13
30.09.2018	FB	27	Folkekirkens Nødhjælp	350,00
30.09.2018	FB	28	Kirkens Korshær	350,00
21.10.2018	TH	29	Menighedsplejen	60,00
11.11.2018	BR	30	Menighedsplejen	90,00
02.12.2018	TH	31	Kirkens Korshær	666,00
02.12.2018	BR	32	Kirkens Korshær	647,00
09.12.2018	TH	33	Menighedsplejen	250,00
09.12.2018	BR	34	Menighedsplejen	678,00
16.12.2018	FB	35	Menighedsplejen	287,00
16.12.2018	TH	36	Menighedsplejen	110,00
24.12.2018	TH	37	Børnesagens Fællesråd	1.566,00
24.12.2018	BR	38	Børnesagens Fællesråd	2.664,50
25.12.2018	BR	39	Børnesagens Fællesråd	626,00
25.12.2018	FB	40	Børnesagens Fællesråd	619,00
25.12.2018	TH	41	Børnesagens Fællesråd	226,50

Kollekt beløb i alt

25.490,25

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård

Navn på menighedsrådet:

Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd

Navn på anlægsarbejdet:

Nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:

Projektet er påbegyndt i 2014 i forbindelse med afholdelse af udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård.

I skrivelse af 02.09.2014 fra provstiudvalget anføres:

Provstiudvalget opfordrer menighedsrådet til, at udfærdigelse af projekt sættes i gang og fremsendes til behandling i provstiudvalget.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000 kr. til gennemførelse af 1. etape af projektet (opførelse af maskinhus).

Provstiudvalget har i december 2016 bemyndiget provst og formand til at **godkende et tillæg fra 5 % - midlerne på maks. 355.000 kr.** afhængigt af licitationsresultatet på maskinhuset.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2017 givet en anlægsbevilling på 3.260.000 kr. til gennemførelse af 2. etape af projektet (opførelse af velfærdsbygning).

Afholdte udgifter i 2014 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. udarbejdelse af dispositionsforslag kr. 48.984,38

Afholdte udgifter i 2015 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. færdiggørelse af dispositionsforslag kr. 28.828,13

Afholdte udgifter i 2016 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. detail projektering og udbud kr. 163.783,81

Afholdte udgifter i 2017 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. detail projektering og udbud kr. 165.651,50

Udgifter til byggeomkostninger kr. 1.980.973,17

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger kr. 2.084.037,32

Afholdte udgifter i alt kr. **4.472.258,31**

Finansiering i 2014 og 2015 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling forventes først givet vedrørende budget 2016/2017 kr. 0,00

Finansiering i 2016 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2016 kr. 970.000,00

Finansiering i 2017 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2017 kr. 3.260.000,00

Finansiering i alt kr. **4.230.000,00**

Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde kr. **-242.258,31**

1. etape af dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2019 (Maskinhus)

2. etape af dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2019 (Velfærdsbygning)

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. køkken m.v i Laden**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nyt køkken m.v. i Laden****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

I 2015 solgte Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd et stykke jord til Dagli Brugsen i Thorsager. På arealet skulle opføres en ny butik.

Salget indbragte en nettoindtægt på 450.000 kr.

Den 9.april 2015 godkendte provstiudvalget salget. Samtidigt godkendte provstiudvalget at nettoprovenuet ved omtalte salg ikke indbetales til kirke- og præsteembede kapital, men anvendes til et særskilt anlægsarbejde, som vedrører renovering af køkken og gulv m.v. i "Laden" i Thorsager.

PU har den 18.06.2018 givet en anlægsbevilling til projektets gennemførelse, inden for en økonomisk ramme svarende til opsparingen for salgsindtægten.

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	364.833,01
Regulering af salgsindtægt på grundlag af endelig opmåling af grund	kr.	-11.250,00
Afholdte udgifter i alt	kr.	353.583,01

Finansiering af anlægsarbejdet:

Hævet på bankkonto vedr. opsparing vedr. salgsprouenue	kr.	353.583,01
Finansiering i alt	kr.	353.583,01

Der henstår følgende ubrugte midler på opsparingskontoen	kr.	97.809,19
---	-----	------------------

Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2019

Anlægsregnskab vedr. Dispositionsplan for undervisningslokaler.**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Dispositionsplan for nye undervisningslokaler i Rønde****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

I skrivelse af 14.09.2015 anfører provstiudvalget følgende vedrørende anlægsbevillingen:

Dækker udgiften til undersøgelse af forbedring af lokaleforhold til undervisning.

Menighedsrådet opfordres til at afsøge mulighederne bredt.

F.eks udvidelse af Egegård ved inddragelse af loftetage, tilbygning til Egegård, leje af lokaler, indretning af undervisningslokaler i nederste etage i provstihuset på Molsvej 8b.

Afholdte udgifter i 2016 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. udarbejdelse af dispositionsforslag, som blev fremsendt til PU vedrørende anlægsønske til budget 2017

kr.	43.392,50
-----	-----------

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. udarbejdelse af nyt dispositionsforslag, der blev fremsendt til PU vedrørende anlægsønske til budget 2019.

kr.	54.285,79
-----	-----------

Det nye forslag blev udarbejdet, idet MHR vurderede, at det oprindelige forslag ikke i tilstrækkeligt omfang kunne tilgodese de forskellige ønsker til nye undervisningslokaler.

Afholdte udgifter i alt **kr. 97.678,29**

Finansiering af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2016

kr.	50.000,00
-----	-----------

Godkendt finansiering i alt

kr.	50.000,00
-----	------------------

MHR foreslår, at merudgiften finansieres af de frie midler i 2018

kr.	47.678,29
-----	-----------

Finansiering i alt

kr.	97.678,29
-----	------------------

Regnskab for 2018 vedrørende DET FÆLLES REGNSKABSKONTOR

<i>Formål</i>	<i>Art</i>	<i>Regnskab 2018</i>	<i>Budget 2018</i>
6490	10xxxx Ligningsmidler	-888.463,00	-870.593,00
6490	18xxxx Lønudgifter	716.977,66	714.800,00
6490	221025 Befordringsgodtgørelse	3.183,89	-
6490	222010 Repræsentation intern	1.046,90	1.000,00
6490	222020 Repræsentation ekstern	159,00	1.000,00
6490	223040 Vedligehold inventar/teknik	263,90	5.000,00
6490	223130 Anskaffelse inventar/teknik	15.225,19	7.000,00
6490	223810 AER, AES og AUB-bidrag	6.364,79	7.000,00
6490	226510 Køb af IT, Folkekirke IT	9.744,00	14.000,00
6490	226520 Køb af IT, andre (licenser Branstoft/Skovbo)	86.590,20	99.793,00
6490	227010 Porto	48,00	1.000,00
6490	227015 Telefon	1.038,60	2.000,00
6490	227045 Annoncering	-	1.000,00
6490	227055 Konsulentytelser (sundhedsudgifter)	1.049,50	-
6490	227070 Efteruddannelse, kurser	2.980,00	7.000,00
6490	228010 Kontorudgifter	7.280,52	7.000,00
6490	228035 Fortæring	687,28	1.000,00
6490	228050 Udsmykning	-	1.000,00
6490	228055 Diverse forbrugsvarer	15,90	1.000,00
SUM		-35.807,67	-

Regnskabet for 2018 udviser et overskud på 35.807,67 kr.

Overskuddet skyldes bl.a. følgende forhold:

Mindre udgift på 13.203 kr. til IT-licens (FLØS licens er nedsat, Skovbo kun opkrævet for 9 mdr.)

Mindre udgift på 4.256 kr. til Folkekirke-IT (udskiftning af KM-PC udskudt til 2019)

Ekstra ligningsmidler på 17.870 kr. (engangsbevilling til lønstigninger p.g.a. OK 18)

Pr. ultimo 2018 er der opsamlet et overskud vedrørende Regnskabskontoret på i alt 54.304,03 kr.

Dette beløb henstår på Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasses egenkapital på konto 741150 "Frie midler - afgrænsede projekter".