

ÅRSREGNSKAB 2019

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Thorsager-Bregnet-Feldballe Sogne (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 provstiuvalgskassernes 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 29. juni 2020

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 7.975 kr. mindre 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.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 82.436 kr. Beløbet, der udgør tillægsbevillinger fra 5 % midlerne, er givet til følgende: 68.642 kr. til dækning af materialeudgifter i forbindelse med etablering af "en ny urneafdeling" på Bregnet kirkegård. 13.794 kr. til dækning af lønudgifter til ekstern præst vedrørende konfirmandundervisning.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 41.581 kr.
På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 51.668 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.821) og øvrig drift (mindre udgift 53.489). Der er bl.a. tale om, at kun en kirke er blevet kalket i 2019.
På formål 23 er der tale om merudgifter på 11.637 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 4.817) og øvrig drift (merudgift 6.820). Der er bl.a. tale om udskiftning af projektorer i Egegård (24.750).
På formål 25 er der tale om mindre udgifter på 1.550 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 201) og øvrig drift (mindre udgift 1.349).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 57.661 kr.
På formål 31 er der tale om mindre udgifter på 53.329 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 29.814) og øvrig drift (mindre udgift 23.515). Der er bl.a. afholdt udgifter til anskaffelse af børnebibler til dåbsgaver (14.432), transmission af 18 gudstjenester i Radio Rønde (11.250). Udgifter til udsmykning har været mindre end budgetteret (14.850).
På formål 32 er der tale om merudgifter på 13.043 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 14.885) og øvrig drift (mindre udgift 1.842). Der er bl.a. afholdt ikke budgetteret lønudgift (13.794) til ekstern præst i forbindelse med konfirmandundervisning, udgifter til kørsel med "minier" fra Rønde og Ugelbølle skoler (22.500), udgifter til teaterforestilling for konfirmander (17.813).
På formål 33 er der tale om mindre udgifter på 1.955 kr.
På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 14.429 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til udgivelse af kirkesiden i Adresseavisen i 12 uger (86.832).
På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 5.469 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 11.198) og øvrig drift (merudgift 5.729). Der er bl.a. afholdt udgifter til kørsel med børnekorsangere fra Thorsager til Egegård i efteråret (17.500).
På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 12.709 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 2.190) og øvrig drift (mindre udgift 10.519). Der er bl.a. udbetalt honorarer vedrørende 8 koncerter (45.500).
På formål 37 er der tale om merudgifter på 17.986 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 13) og øvrig drift (merudgift 17.999). Der er bl.a. udbetalt honorarer vedrørende 14 foredrag (70.730).
På formål 39 er der tale om mindre udgifter på 800 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 142.587 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 26.864,) og øvrig drift (merudgift 115.723). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.v.) er der tale om en merindtægt (56.777). Af større udgifter ved kirkegårdene kan bl.a. nævnes: Etablering af ny urneafdeling i Bregnet (68.642), istandsat dige på Kirkevej i TH (16.289), anskaffelse af 3 hæklippere og en multiklipper (28.367).

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 9.346 kr. Heraf udgør merudgifter på løn (6.284). På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 42.520 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 2.469) og øvrig drift (mindre udgift 40.051). Der er bl.a. afholdt udgifter til ny mønning på Laden (16.250), nyt køleskab (5.600).

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om merudgifter på 23.688 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 6.392) og øvrig drift (merudgift 17.296). Der er bl.a. afholdt udgifter til rep.af sokler m.v. (27.538), diverse VVS-arbejder, herunder ventilation i præstekontor (34.613).

På formål 54 (BR præstebolig) er der tale om merudgifter på 31.050 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 2.361) og øvrig drift (merudgift 28.689). Der er bl.a. afholdt udgifter til plantning af ny skelhæk mod vest og bøgepur på skel mod øst (61.950).

På formål 56 (forpagterboliger i TH) er der tale om merudgifter på 11.651 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til ny fordør (12.686), maling til kælder (8.250), planering af have (4.500).

På formål 56 (forpagterboliger i FB) er der tale om mindre udgifter på 14.301 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til diverse VVS-arbejder (4.808).

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 77.009 kr.

På formål 60 (administration MHR, præstekontorer og kordegnkontor) er der tale om mindre udgifter på 34.120 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 5.529) og øvrig drift (mindre udgift 28.591). Der er bl.a. afholdt udgifter til ny PC og scanner til kordegnkontor (3.712), udskiftning af mobiltelefon til præst (2.700).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om mindre udgifter på 25.962 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 747) og øvrig drift (mindre udgift 25.215). Udgifter til studietur for menighedsråd (4.233) er noget mindre end budgetteret.

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 10.553 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 21.000) og øvrig drift (merudgift 10.447). Udgifter til AUB-bidrag har været større end budgetteret (13.245).

På formål 63 (bygninger) er der tale om mindre udgifter på 653 kr.

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

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om mindre udgifter på 4.345,87 kr.

Dette overskud bliver i disponeringen af regnskabsresultatet for 2019 overført til konto 741150 "Frie midler – Det fælles Regnskabskontor". Saldoen på denne konto udviser Regnskabskontorets opsamlede overskud/underskud. Ultimo 2019 udviser kontoen et opsamlet overskud på 58.649,90 kr.

På formål 65 og 66 (personregistrering) er der tale om mindre udgifter på 4.659 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 5.659) og øvrig drift (merudgift 1.000).

På formål 67 (efteruddannelse af personalet) er der tale om merudgifter på 3.234 kr.

På formål 69 (forsikring). Der er ikke afholdt udgifter til folkekirkens selvforsikring i 2019.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 9.859 kr.

På formål 73 (renteindtægter af likvider) er der tale om merindtægter på 168 kr.

På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om merindtægter på 8.312 kr.

På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merindtægt på 1.379 kr.

Ved regnskabsafslutningen skal der laves en endelig beregning af de differencerede momsfradragsprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret. Ved denne beregning blev momsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 32 % til 33 %, momsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 28 % til 29 % og momsprocenten for overordnede fællesomkostninger er beregnet til 19 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms indtægt på 1.379 kr.

Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragsprocenten i 2019. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent er udelukkende anvendt til dige arbejde, da menighedsrådet vurderer, det eventuelle momsfradrag på udgifter til øvrige fællesomkostninger ligger under bagatelgrænsen, jf. Kirkeministeriets momsvejledning.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side E-1) er en netto udgift på 109.772,11 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med nyt højtaleranlæg i Thorsager Kirke, færdiggørelse af velfærdsbygning ved Bregnet kirkegård, etablering af nyt køkken m.v. i Laden i Thorsager samt til rådgivning vedrørende tilbygning til Egegård.

Anlæg 8010 vedrører nyt lydanlæg til Thorsager Kirke.

I forbindelse med budget 2019 er der givet en anlægsbevilling på 210.000 kr. til et nyt lydanlæg i Thorsager Kirke.

Provstiudvalget har den 12. april 2019 godkendt anlægsprojektet, der blev udført i maj 2019.

Anlægsudgifterne blev på 215.375 kr.

Der er således et underskud på 5.375 kr.

Dette anlæg afsluttes i 2019. I forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet indstiller MHR, at underskuddet finansieres af "de frie midler".

Anlæg 8125 vedrører tilbygning til Egegård.

I forbindelse med budget 2020 er der givet en anlægsbevilling på 4.785.000 kr. til en tilbygning til Egegård.

Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i slutningen af 2019.

Anlægsudgifter afholdt i 2019 er på 24.000 kr.

Der er således ultimo 2019 et underskud på projektet på i alt 24.000 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med tilbygningen forventes afsluttet i 2020.

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.

Anlægsudgifter afholdt i 2019 er på 47.633,90 kr.

Anlægsindtægter i 2019 hævet på opsparingskonto er på 45.435 kr.

Der er således ultimo 2019 et "underskud" på projektet på i alt 2.198,90 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder".

Dette anlæg forventes afsluttet i 2020.

Anlæg 8310-8330 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Dette anlæg er påbegyndt i 2014 og forventes afsluttet i 2020.

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 anlægsbevillingen 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.

Anlægsudgifter afholdt i 2019 er på 32.763,21 kr.

Projektet vedrørende velfærdsbygningen er afsluttet i 2019. Det endelige anlægsregnskab udviser et underskud på 37.014,01 kr. I forbindelse med godkendelse af det endelige anlægsregnskab for projektet indstiller MHR, at underskuddet finansieres af "de frie midler".

Der er således ultimo 2019 et underskud på projektet vedrørende maskinhuset på i alt 238.007,51 kr.

Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Maskinhuset er taget i brug ultimo 2017 og arbejdet forventes endeligt afsluttet medio 2020.

Nettoudgiften på 109.772,11 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Afholdt udgifter vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård er på 32.763,21 kr.

Afholdt udgifter vedrørende tilbygning til Egegård er på 24.000,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende køkken m.v. i Laden er på 47.633,90 kr.

Afholdt udgifter vedrørende nyt lydanlæg til Thorsager Kirke er på 215.375,00 kr.

Anlægsindtægter til nyt lydanlæg til Thorsager Kirke er på 210.000,00 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 kordegnstillingen 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 kordegnstillingen 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.

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	6.851.821,34	6.769.385,00	6.762.430,00
Øvrig drift i alt	-6.735.207,77	-6.769.385,00	-6.846.518,85
2 Kirkebygning og sognegård	-943.768,03	-985.349,00	-1.002.543,70
Indtægter	287.496,83	227.000,00	241.527,92
Udgifter, løn	-526.286,47	-519.849,00	-549.753,25
Udgifter, øvrig drift	-704.978,39	-692.500,00	-694.318,37
3 Kirkelige aktiviteter	-2.214.641,77	-2.272.303,00	-2.239.726,40
Indtægter	139.036,00	37.500,00	69.691,20
Udgifter, løn	-1.687.202,85	-1.560.303,00	-1.779.307,00
Udgifter, øvrig drift	-666.474,92	-749.500,00	-530.110,60
4 Kirkegård	-1.836.039,89	-1.693.453,00	-1.815.383,86
Indtægter	1.215.877,37	1.159.100,00	1.146.410,44
Udgifter, løn	-2.204.417,32	-2.177.553,00	-2.018.497,27
Udgifter, øvrig drift	-847.499,94	-675.000,00	-943.297,03
5 Præstebolig mv.	-27.692,59	-18.347,00	-101.434,51
Indtægter	496.281,10	497.500,00	470.827,74
Udgifter, løn	-112.030,94	-105.747,00	-149.240,92
Udgifter, øvrig drift	-411.942,75	-410.100,00	-423.021,33
6 Administration og fællesudgifter	-1.731.832,16	-1.808.841,00	-1.700.948,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.220.876,30	-497.748,00	-1.135.088,34
Udgifter, øvrig drift	-510.955,86	-1.311.093,00	-565.860,63
7 Finansielle poster	18.766,67	8.908,00	13.518,59
A Resultat af drift	116.613,57	0,00	-84.088,85
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	8.000,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	11.250,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	210.000,00	210.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-287.008,90	-210.000,00	-419.118,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-32.763,21	0,00	-2.084.037,32
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-109.772,11	8.000,00	-2.491.906,12
C Resultatopgørelse	6.841,46	8.000,00	-2.575.994,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-129.686,47	36.962,24	-92.724,23
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	-348.579,45	-46.405,93	-394.985,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	242.258,31	21.948,10	264.206,41
741150 Det fælles Regnskabskontor - mellemregning provst	-54.304,03	-4.345,87	-58.649,90
741152 Hensat til inventar - ombygning Egegård	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-6.841,46	6.841,46	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et <u>overskud</u> på	6.841,46 kr.
I resultatdisponeringen på side F-1 er dette overskud fordelt på egenkapitalen på følgende måde:	
<u>Opsparing til anlæg</u> : Projekt "Nyt tag på Feldballe Kirke" er <u>forøget</u> med årets renter på 8.305,95 kr. <u>Saldo udgør herefter 40.183,23 kr.</u>	-8.305,95 kr.
<u>Opsparing til anlæg</u> : Projekt "Nyt køkken i Laden" er <u>reduceret</u> med netto 45.268,19 kr. Der er <u>anvendt</u> 45.435,00 kr. til dækning af byggeomkostninger i 2019. Der er <u>tilført</u> årets renter på 166,81 kr. <u>Saldo udgør herefter 52.541,00 kr.</u>	45.268,19 kr.
<u>Kirke- og præsteembedekapitaler er uændret</u> . Af <u>saldoen på 1.192.978,21 kr.</u> udgør 660.000,00 kr. hensættelser i "stiftsmidlerne" til nyt tag på Feldballe Kirke.	0,00 kr.
<u>Likviditet stillet til rådighed af provstiet er uændret</u> . <u>Saldo udgør 165.910,63 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejder</u> : Projekt " <u>Maskinhus</u> " ved Bregnet kirkegård er <u>uændret</u> . <u>Saldoen på 238.007,51 kr.</u> , udgør endnu ikke finansierede udgifter vedrørende projektet. Provstiet har i 2016 givet tilsagn om rest finansiering af projektet med maksimalt 355.000,00 kr. af 5 % midlerne. Projekt " <u>Velfærdsbygning</u> " ved Bregnet kirkegård. Projektet er afsluttet i 2019. Der tilføres 4.250,80 fra frie midler til dækning af saldoen primo 2019. <u>Saldoen udgør herefter 0 kr.</u> Projekt " <u>Tilbygning til Egegård</u> ". Der er anvendt 24.000,00 kr. til dækning af udgifter i 2019 til rådgivning. <u>Saldoen udgør herefter 24.000 kr.</u> Projekt " <u>Nyt køkken i Laden</u> ". Der er anvendt 2.198,90 kr. til byggeomkostninger, som ikke er finansieret af opsparing. <u>Saldoen udgør herefter 2.198,90 kr.</u>	21.948,10 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter</u> (konto 741150 – mellemregning med provstiet vedrørende <u>Det fælles Regnskabskontor</u>) er <u>forøget</u> med 4.345,87 kr., svarende til Regnskabskontorets overskud i 2019. <u>Saldo udgør herefter 58.649,90 kr.</u>	-4.345,87 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter</u> (konto 741152 – inventar ved ombygning af Egegård) er <u>forøget</u> med 15.000,00 kr. Det er Egegårds overskud i 2019, som er hensat til dette formål. <u>Saldo udgør herefter 15.000,00 kr.</u>	-15.000,00 kr.
<u>Menighedsrådets frie midler er forøget</u> med det reelle driftsoverskud på 103.794,94 kr. fratrukket 15.000,00 kr., som er hensat til inventar ved ombygning af Egegård. Der er endvidere <u>reduceret</u> med 37.014,01 kr., som er anvendt til dækning af manglende finansiering af det afsluttede anlægsprojekt vedrørende <u>Velfærdsbygning ved Bregnet kirkegård</u> , og 5.375,00 kr. som er anvendt til dækning af manglende finansiering af det afsluttede anlægsprojekt vedrørende <u>Nyt lydanlæg i Thorsager Kirke</u> . <u>Saldo udgør herefter 394.985,38 kr.</u>	-46.405,93 kr.
<u>Det reelle driftsoverskud</u> kan opgørelse på følgende måde:	
Resultat af drift (A side E-1) udviser et <u>overskud</u> på	116.613,57 kr.
Herfra <u>trækkes</u> renter vedrørende <u>opsparing</u> til anlæg på	8.472,76 kr.
Endvidere <u>fratrækkes</u> overskud vedrørende Det fælles Regnskabskontor på	4.345,87 kr.
Herefter er tilbage <u>det reelle driftsoverskud</u> på	103.794,94 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**

951510	Kreditorer
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 2019	Ultimo 2019
11.988.440,66	12.176.582,47
66.841,75	17.530,50
106.288,83	92.849,25
1.192.978,21	1.192.978,21
10.622.331,87	10.873.224,51
0,00	0,00
1.067.058,68	1.588.108,60
118.467,61	741.809,02
129.686,47	92.724,23
818.904,60	753.575,35
13.055.499,34	13.764.691,07

-1.649.200,48	-1.656.041,94
-129.686,47	-92.724,23
-1.192.978,21	-1.192.978,21
-165.910,63	-165.910,63
-348.579,45	-394.985,38
242.258,31	264.206,41
-54.304,03	-73.649,90
-10.622.331,87	-10.873.224,51
-10.622.331,87	-10.873.224,51
0,00	0,00
-783.966,99	-1.235.424,62
0,00	-181.402,45
-103.263,56	0,00
-581.615,38	-962.865,49
-26.700,00	-26.700,00
-72.388,05	-64.456,68
-13.055.499,34	-13.764.691,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.769.385,00	6.769.385,00	6.605.780,00	6.769.385,00	0,00	0,00
82.436,34	0,00	156.650,00	82.436,34	0,00	0,00
6.851.821,34	6.769.385,00	6.762.430,00	6.851.821,34	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-334.789,36	-395.232,00	-443.300,08	0,00	-86.597,45	-248.191,91
-105.966,21	-97.192,00	-105.674,28	0,00	-9.647,81	-96.318,40
-462.762,09	-451.125,00	-414.769,68	287.496,83	-421.441,71	-328.817,21
-40.250,37	-41.800,00	-38.799,66	0,00	-8.599,50	-31.650,87
-943.768,03	-985.349,00	-1.002.543,70	287.496,83	-526.286,47	-704.978,39

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.179.968,45	-1.233.297,00	-1.245.942,24	5.600,00	-1.055.483,35	-130.085,10
-203.953,16	-190.910,00	-221.756,02	0,00	-79.795,01	-124.158,15
-19.044,96	-21.000,00	-16.982,98	15.140,80	0,00	-34.185,76
-90.071,38	-104.500,00	-85.976,92	8.643,60	0,00	-98.714,98
-369.664,81	-375.134,00	-355.745,14	0,00	-318.435,86	-51.228,95
-155.509,21	-168.218,00	-166.403,02	0,00	-143.527,52	-11.981,69
-195.229,80	-177.244,00	-145.720,08	109.651,60	-89.961,11	-214.920,29
-1.200,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-2.214.641,77	-2.272.303,00	-2.239.726,40	139.036,00	-1.687.202,85	-666.474,92

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.692.848,17	-1.554.988,00	-1.569.858,31	1.210.331,87	-2.109.984,92	-793.195,12
-143.191,72	-138.465,00	-245.525,55	5.545,50	-94.432,40	-54.304,82
-1.836.039,89	-1.693.453,00	-1.815.383,86	1.215.877,37	-2.204.417,32	-847.499,94

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.549,55	-76.070,00	-42.552,48	92.576,92	-41.600,53	-84.525,94
-108.412,22	-84.724,00	-58.051,89	92.208,37	-46.615,83	-154.004,76
-57.503,41	-26.453,00	-34.433,91	72.188,12	-23.814,58	-105.876,95
75.150,15	72.500,00	-63.018,67	131.652,69	0,00	-56.502,54
96.622,44	96.400,00	96.622,44	107.655,00	0,00	-11.032,56
-27.692,59	-18.347,00	-101.434,51	496.281,10	-112.030,94	-411.942,75

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-298.964,31	-333.084,00	-301.015,38	0,00	-184.055,25	-114.909,06
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-119.925,75	-145.888,00	-122.491,86	0,00	-69.141,18	-50.784,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-103.247,08	-113.800,00	-109.924,69	0,00	0,00	-103.247,08
63 Bygning	-14.646,88	-15.300,00	-14.154,50	0,00	0,00	-14.646,88
64 Økonomi	-916.697,13	-920.993,00	-856.405,33	0,00	-756.062,65	-160.634,48
65 Personregistrering - civil	-99.149,31	-99.762,00	-111.017,43	0,00	-98.653,81	-495,50
66 Personregistrering - kirkelig	-113.467,92	-117.514,00	-60.387,13	0,00	-112.963,41	-504,51
67 Efteruddannelse	-65.733,78	-62.500,00	-65.864,61	0,00	0,00	-65.733,78
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-59.688,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.731.832,16	-1.808.841,00	-1.700.948,97	0,00	-1.220.876,30	-510.955,86

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-255,99	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.475,92	2.308,00	5.027,74	2.475,92	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14.912,24	6.600,00	8.947,32	14.912,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.378,51	0,00	-200,48	1.378,51	0,00	0,00
I alt	18.766,67	8.908,00	13.518,59	18.766,67	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-215.375,00	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	-215.375,00
81 Sognegård	-71.633,90	0,00	-419.118,80	0,00	0,00	-71.633,90
83 Kirkegård	-32.763,21	0,00	-2.084.037,32	0,00	0,00	-32.763,21
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	210.000,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00
I alt	-109.772,11	8.000,00	-2.491.906,12	210.000,00	0,00	-319.772,11

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m ²	5.100.000	1.188.000		Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m ²	300	300		Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m ²	400.000	279.500		Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m ²	3.350.000	726.000		Baunehøjparken 11, præste
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m ²	3.850.000	1.741.900		Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m ²	3.850.000	873.300		Feldballe Præstegård
Ejendomsværdi i alt		16.550.300			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

KOLLEKTREGNSKAB

01.01.2019	FB	1	Bibelselskabet	100,00
07.01.2019	MP	2	Bibelselskabet	49,25
27.01.2019	BR	3	Kirkens Korshær	582,00
27.01.2019	TH	3	Kirkens Korshær	150,00
07.02.2019	FB	4	Menighedsplejen	32,00
24.02.2019	BR	5	Folkekirkens Nødhjælp	50,00
24.02.2019	FB	6	Folkekirkens Nødhjælp	44,00
27.02.2019	TH	7	Folkekirkens Nødhjælp	150,00
10.03.2019	TH	8	Folkekirkens Nødhjælp	260,00
31.03.2019	BR	9	Folkekirkens Nødhjælp	300,00
21.04.2019	TH	10	KFUM & KFUK	690,00
26.05.2019	TH	11	Danmission	50,00
09.06.2019	BR	12	Folkekirkens Nødhjælp	491,00
09.06.2019	TH	13	Folkekirkens Nødhjælp	110,50
30.06.2019	BR	14	Kirkens Korshær	90,00
30.06.2019	TH	15	Kirkens Korshær	142,00
30.06.2019	MP	16	Kirkens Korshær	24,25
18.08.2019	BR	17	DSUK	50,00
05.09.2019	BR	18	Menighedsplejen	199,25
22.09.2019	BR	19	Folkekirkens Nødhjælp	1.985,75
22.09.2019	BR	20	Kirkens Korshær	1.985,75
22.09.2019	TH	19	Folkekirkens Nødhjælp	2.160,00
22.09.2019	TH	20	Kirkens Korshær	2.160,00
22.09.2019	FB	19	Folkekirkens Nødhjælp	400,00
22.09.2019	FB	20	Kirkens Korshær	400,00
22.09.2019	MP	21	Folkekirkens Nødhjælp	955,00
22.09.2019	MP	22	Kirkens Korshær	955,00
27.10.2019	TH	23	Danmission	146,00
27.10.2019	FB	24	Danmission	30,00
01.12.2019	BR	25	Kirkens Korshær	320,00
01.12.2019	TH	26	Folkekirkens Nødhjælp	152,00
08.12.2019	BR	27	Menighedsplejen	662,50
08.12.2019	TH	28	Menighedsplejen	187,00
08.12.2019	TH	29	Menighedsplejen	152,00
08.12.2019	FB	30	Menighedsplejen	260,00
15.12.2019	BR	31	Menighedsplejen	252,00
15.12.2019	FB	32	Menighedsplejen	167,50
22.12.2019	TH	33	Menighedsplejen	100,00
24.12.2019	BR	34	Menighedsplejen	500,00
24.12.2019	BR	35	Børnesagens Fællesråd	2.722,50
24.12.2019	TH	36	Børnesagens Fællesråd	1.858,00
24.12.2019	FB	37	Børnesagens Fællesråd	910,50
24.12.2019	MP	38	Børnesagens Fællesråd	120,00
25.12.2019	TH	36	Børnesagens Fællesråd	242,00

Kollekt beløb i alt

23.347,75

Anlægsregnskab vedr. Nyt lydanlæg i Thorsager Kirke**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nyt lydanlæg i Thorsager Kirke****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2019 blev der fremsendt et anlægsønske vedrørende anskaffelse af et nyt lydanlæg i Thorsager Kirke.**Lydanlægget i kirken fungerede ikke optimalt i forbindelse med kirkelige handlinger.**Det havde derfor i længere tid været et stort ønske fra menigheden, at lydforholdene blev forbedret.**I det endelige budget for 2019 godkendte PU en anlægsbevilling på 210.000 kr. til etablering af et nyt lydanlæg.**PU godkendte den 11. april 2019 Sicoms tilbud vedrørende etablering af det nye lydanlæg.***Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til Sicom i henhold til tilbud kr. 215.375,00

Afholdte udgifter i alt kr. **215.375,00****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet i budget 2019 kr. 210.000,00

Godkendt finansiering i alt kr. **210.000,00**

MHR foreslår, at merudgiften finansieres af de frie midler i 2019 kr. 5.375,00

Finansiering i alt kr. **215.375,00**

Anlægsregnskab vedr. Velfærdsbygning ved Bregnet Kirkegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård (Velfærdsbygning)****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 2016 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. detail projektering og udbud	kr.	124.250,00
--	-----	------------

Afholdte udgifter i 2017 vedrørende anlægsarbejdet:

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

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	976.322,54
--------------------------------	-----	------------

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	1.998.026,76
--------------------------------	-----	--------------

Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	32.763,21
--------------------------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i alt	kr.	3.297.014,01
--------------------------------	------------	---------------------

Finansiering i 2017 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2017	kr.	3.260.000,00
-------------------------------------	-----	--------------

Finansiering i 2019 af anlægsarbejdet:

Rest finansiering vedrørende Velfærdsbygning foreslår MHR dækket i 2019 fra menighedsrådets frie midler	kr.	37.014,01
---	-----	-----------

Finansiering i alt	kr.	3.297.014,01
---------------------------	------------	---------------------

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Maskinhus ved Bregnet Kirkegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård (Maskinhus)****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.	39.533,81
--	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2017 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	1.004.650,63
--------------------------------	-----	--------------

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	86.010,56
--------------------------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	0
--------------------------------	-----	---

Afholdte udgifter i alt	kr.	1.208.007,51
--------------------------------	------------	---------------------

Finansiering i 2014 og 2015 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling forventes først givet vedrørende budget 2016/2017	kr.	
---	-----	--

Finansiering i 2016 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling givet i budget 2016	kr.	970.000,00
-------------------------------------	-----	------------

Finansiering i alt	kr.	970.000,00
---------------------------	------------	-------------------

Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejde	kr.	238.007,51
---	------------	-------------------

Dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2020

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 kapitalen, 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 opsparringen for salgsindtægten.

Afholdte udgifter i 2018 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	364.833,01
Regulering af salgsindtægt på grundlag af endelig opmåling af arealet	kr.	-11.250,00

Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til byggeomkostninger	kr.	47.633,90
--------------------------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i alt	kr.	401.216,91
--------------------------------	------------	-------------------

Finansiering af anlægsarbejdet:

Hævet på bankkonto vedr. opsparring fra salgsprovenue i 2018	kr.	353.583,01
Hævet på bankkonto vedr. opsparring fra salgsprovenue i 2019		45.435,00

Finansiering i alt	kr.	399.018,01
---------------------------	------------	-------------------

Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder	2.198,90
--	-----------------

Der henstår følgende ubrugte midler på opsparingskontoen	kr.	52.541,00
---	------------	------------------

Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2020

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Tilbygning til Egegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Tilbygning til Egegård****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2020 blev der fremsendt et anlægssønske vedrørende en tilbygning til Egegård.**Tilbygningen på ca. 230 m², indeholder bl.a. 2 undervisningslokaler og et samtalerum .**I det endelige budget for 2020 godkendte PU en anlægsbevilling på 4.785.000 kr. til projektet.**Da byggeriet skal udføres i 2020, er projekteringsarbejdet startet op i 2019.***Afholdte udgifter i 2019 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til rådgivere

kr. 24.000,00

Afholdte udgifter i altkr. **24.000,00****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling er først givet til budget 2020

kr. -

Finansiering i altkr. **-****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder**kr. **24.000,00***Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2020*

Regnskab for 2019 vedrørende DET FÆLLES REGNSKABSKONTOR

<i>Formål</i>	<i>Art</i>	<i>Regnskab 2019</i>	<i>Budget 2019</i>
6490	10xxxx Ligningsmidler	-917.193,00	-917.193,00
6490	18xxxx Lønudgifter	788.997,17	767.300,00
6490	188810 Refusion udlånt personale (Provsti. Skole-kirke)	-32.934,52	-
6490	221025 Befordringsgodtgørelse	6.411,19	-
6490	221060 Øvrige transportudgifter	67,00	-
6490	222010 Repræsentation intern	1.096,00	1.000,00
6490	222020 Repræsentation ekstern	-	1.000,00
6490	223040 Vedligehold inventar/teknik	-	5.000,00
6490	223130 Anskaffelse inventar/teknik	-	7.000,00
6490	223810 AER, AES og AUB-bidrag	8.805,00	7.000,00
6490	226510 Køb af IT, Folkekirke IT	22.911,00	14.000,00
6490	226520 Køb af IT, andre (licenser Branstoft/Skovbo)	103.029,43	93.893,00
6490	227010 Porto	-	1.000,00
6490	227015 Telefon	1.863,48	2.000,00
6490	227045 Annoncering	-	1.000,00
6490	227055 Konsulentydelse (sundhedsudgifter)	-	-
6490	227070 Efteruddannelse, kurser	8.755,00	7.000,00
6490	228010 Kontorudgifter	2.877,73	7.000,00
6490	228035 Fortæring	910,20	1.000,00
6490	228050 Udsmykning	48,95	1.000,00
6490	228055 Diverse forbrugsvarer	9,50	1.000,00
	SUM	-4.345,87	-

Regnskabet for 2019 udviser et overskud på 4.345,87 kr.

Bemærkninger til nogle afvigelser:

Mindre udgift på 4.759 kr. til løn og befordring (Befordringsudg. 2.288 kr. mindre end budgetterret)

Merudgift på 8.911 kr. til Folkekirke-IT (Udskiftning af 2 KM-PC)

Merudgift på 9.136 kr. til IT-licens (Licens vedr. Tved ikke budgetteret)

Pr. ultimo 2019 er der opsamlet et overskud vedrørende Regnskabskontoret på i alt 58.649,90 kr.

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

20.01.2020