

ÅRSREGNSKAB 2020

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: 7

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 23. august 2021

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 1.482 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. Befordringsgodtgørelser er medregnet som løn. 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.

Der er modtaget ligningsmidler på i alt 6.719.385 kr., svarende til budgettet. I dette beløb indgår også ligningsmidler til drift af Det fælles Regnskabskontor med 917.193 kr.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 22.929 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om merudgifter på 2.377 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 11.400) og øvrig drift (mindre udgift 9.023). Der er i 2020 bl.a. anvendt 93.680 kr. til reovering af 38 stole i Thorsager Kirke.

På formål 23 er der tale om mindre udgifter på 25.762 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 63.736) og øvrig drift (merudgift 37.974). Difference på løn skyldes bl.a., at stillingen som vært i Egegård var ledig i 2 måneder i 2020. Differencen på øvrige udgifter skyldes bl.a. manglende nettoindtægter på 63.797 kr. fra arrangementer i Egegård som følge af "corona-nedlukning".

På formål 25 er der tale om merudgifter på 457 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 35) og øvrig drift (merudgift 492).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 141.788 kr.

På formål 31 er der tale om mindre udgifter på 45.867 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 27.068) og øvrig drift (mindre udgift 18.799). Der er bl.a. afholdt udgifter til børnebibler m.v. til dåbsgaver (20.352), transmission af 13 gudstjenester i Radio Rønne og 1 livestream julegudstjeneste (19.250), udgifter til udsmykning med alterbuketter, alterlys m.v. (39.306), kirkebil (24.125), honorarer til solister for medvirken ved special gudstjenester (17.080).

På formål 32 er der tale om mindre udgifter på 11.314 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 7.549) og øvrig drift (mindre udgift 18.863). Der er bl.a. afholdt udgifter til kørsel med "minier" fra Rønne og Ugelbølle skoler samt konfirmander fra Rønne til Thorsager (30.000), undervisningsmaterialer til konfirmander og "minier" (53.852), frugt, brød og saft til "minier" og konfirmander (19.686).

På formål 33 er der tale om mindre udgifter på 8.164 kr. Difference skyldes bl.a., at Feldballe sogneudvalgs projekt ikke blev gennemført i 2020.

På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 10.342 kr. Der er bl.a. afholdt udgifter til udgivelse af kirkesiden i Adresseavisen i 12 uger (86.832), fotografering af MHR-medlemmer til hjemmesiden (6.000).

På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 14.560 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 9.420) og øvrig drift (mindre udgift 23.980). Der er bl.a. afholdt udgifter til kørsel med børnekorsangere fra Thorsager til Egegård i foråret (6.750), undervisningsmaterialer (8.423), frugt og juice m.v. til korsangerne (12.557).

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 47.993 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 5.657) og øvrig drift (mindre udgift 42.336). "Corona-nedlukning" har betydet, at der kun er udbetalt honorarer vedrørende 3 koncerter (29.742).

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 3.848 kr. Fordeler sig på løn ekskl. honorarer til solister (mindre udgift 810) og øvrig drift (mindre udgift 3.038). "Corona-nedlukning" har betydet, at der kun er udbetalt honorarer vedrørende 9 sognearrangementer (54.603). Der er indkøbt 225 nye højskole-sangbøger til aktiviteterne i de 3 sogneudvalg (68.172).

På formål 39 er der tale om merudgifter på 300 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 57.777 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 89.826,) og øvrig drift (mindre udgift 32.049). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.v.) er der tale om merindtægter (27.921). Af større udgifter ved kirkegårdene kan bl.a. nævnes: Udvidelse af urneafdeling i Bregnet (29.184), anskaffet 3 hæklippere og en plæneklipper (16.937), anskaffet rengøringsvogn, kantinebord og opvaskemaskine til graverbygning i Bregnet (11.172).

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 5.699 kr. Heraf udgør merudgifter på løn (6.399).

På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om merudgifter på 75.457 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 2.022) og øvrig drift (merudgift 73.435). Der er bl.a. afholdt udgifter til nyt stråtag på en del af Laden (102.031), ny opvaskemaskine, vaskemaskine og tørretumbler (9.740).

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 30.915 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.310) og øvrig drift (mindre udgift 32.225). Der er bl.a. afholdt udgifter til vedligeholdelse af pille fyret (37.161), anskaffelse af vaskemaskine (2.598).

På formål 54 (BR præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 10.895 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 3.067) og øvrig drift (mindre udgift 13.962). Der er bl.a. afholdt udgifter til udlægning af barkflis på skråning med bølgepur (21.250).

På formål 56 (forpagterbolig i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 26.419 kr. Der er ikke udført større vedligeholdelser på bygningerne.

På formål 57 (præstegårdsjord i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 12.927 kr. Skyldes bl.a. forøgede forpagtningsindtægter efter indgående af nye forpagtningsaftaler.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 12.666 kr.

På formål 60 (administration MHR, præstekontorer og kordegnekantor) er der tale om merudgifter på 47.778 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 1.513) og øvrig drift (merudgift 46.265). Der er bl.a. afholdt udgifter til udskiftning af 3 mobiltelefoner (10.217), licenser og datalinjer vedr. 6 KM-PC (23.659), abonnement til telefoner og 3 fibernet forbindelser (27.877). Endelig er der afholdt udgifter til "corona foranstaltninger" – bl.a. sprit, mundbind, dispensere, rengøringsmidler (54.483).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om mindre udgifter på 21.886 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 656) og øvrig drift (mindre udgift 21.230). Udgifter til bl.a. kurser for MHR-medlemmer og foræring til møder er væsentligt mindre end budgettet.

På formål 62 (personale) er der tale om merudgifter på 10.970 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 20.700) og øvrig drift (merudgift 31.670). Udgifter til bl.a. stillingsannoncer (9.067), hjertestarter ved graverbygningen i BR (19.286).

På formål 63 (bygninger) er der tale om merudgifter på 33.507kr. Udgifter til bl.a. annoncer og konsulentbistand vedrørende bortforpagtning af præstegårdsjorde (25.484), bistand ved Stiftets fastsættelse af tjenesteboliglejen for BR præstebolig (9.522).

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

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om merudgifter på 12.072,76 kr.

Dette underskud bliver i disponeringen af regnskabsresultatet for 2020 overført til konto 741150 "Frie midler – Det fælles Regnskabskontor". Saldoen på denne konto udviser Regnskabskontorets opsamlede over- / underskud. Ultimo 2020 udviser kontoen et opsamlet overskud på 46.577,14 kr.

På formål 65 og 66 (personregistrering) er der tale om mindre udgifter på 8.926 kr.

På formål 67 (efteruddannelse af personalet) er der tale om mindre udgifter på 47.144 kr. Muligheder/ønsker for deltagelse i kurser har bl.a. været begrænset af "corona" restriktioner. Endvidere er der tilgået en refusion vedrørende et kursus i 2019 (-15.783).
På formål 68 (menighedsrådsvalg) er der tale om merudgifter på 344 kr.
På formål 69 (folkekirkens selvforsikring) er der tale om en mindre udgift på 31 kr.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om mindre indtægter på 20.603 kr.

På formål 72 (renteudgifter af likvider) er der tale om merudgift på 22.086 kr. I hele 2020 har vi skullet betale negative renter af indestående i Sparekassen. Der har ikke været budgetteret med denne udgift.

På formål 73 (renteindtægter af likvider) er der tale om mindre indtægter på 3.979 kr. Se formål 72.

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

På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merudgift på 2.850 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 fradragsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 36 % til 35 %, fradragsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 28 % til 16 % og fradragsprocenten for overordnede fællesomkostninger er beregnet til 18 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms udgift på 2.850 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 2020. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent anvendes udelukkende til eventuelle dige arbejder. Menighedsrådet vurderer, at 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 indtægt på 3.930.130,38 kr. Der er afholdt udgifter i forbindelse med tilbygning til Egegård, nyt køkken i Egegård, Ideoplæg vedrørende sognelokaler i Feldballe, samt renovering af kølekapel i Thorsager.

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 24.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 799.469,86 kr.

Anlægsindtægt i 2020 er på 4.785.000,00 kr.

Der er således ultimo 2020 et overskud på projektet på i alt 3.961.530,14 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med tilbygningen forventes afsluttet i 2021.

Anlæg 8126 vedrører nyt køkken i Egegård.

I forbindelse med budget 2021 er der givet en anlægsbevilling på 542.000 kr. til nyt køkken i Egegård.

Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i slutningen af 2020.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 3.984,38 kr.

Der er således ultimo 2020 et underskud på projektet på i alt 3.984,38 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med køkken renoveringen forventes afsluttet i 2021.

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 provstiuudvalget salget. Samtidigt godkendte provstiuudvalget at nettoprovenuet ved omtalte salg ikke skulle indbetales til kirke- og præsteembede kapitaler, men kunne 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 45.435,00 kr.

Anlægsindtægter i 2020 hævet på opsparingskonto er på 52.258,90 kr.

Der er således ultimo 2020 et overskud på projektet på i alt 50.060,00 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder".

Dette anlæg forventes afsluttet i 2021.

Anlæg 8135 vedrører Ideoplæg til renovering af sognelokalet i Feldballe

I forbindelse med budget 2020 er der givet en anlægsbevilling på 50.000 kr. til udarbejdelse af et Ideoplæg vedrørende renovering af sognelokalet i Feldballe.

Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i 2020.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 0 kr.

Anlægsindtægt i 2020 er på 50.000,00 kr.

Der er således ultimo 2020 et overskud på projektet på i alt 50.000,00 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Arbejdet med Ideoplægget forventes afsluttet i 2021.

Anlæg 8320 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård (Maskinhuset).

Dette anlæg er påbegyndt i 2014 i forbindelse med afholdelse af udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

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

Provstiuudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000,00 kr. til finansiering af opførelse af maskinhuset.

Provstiuudvalget 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.

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 39.533,81 kr.

Anlægsindtægter i 2016 er på 970.000,00 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2017 er på 1.004.650,63 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2018 er på 86.010,56 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2019 og 2020 er på 0 kr.

Der er således ultimo 2020 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. Manglende udvendig belægning forventes udført medio 2021, hvorefter anlægget kan afsluttes.

Anlæg 8320 vedrører renovering af kølekapel i Thorsager.

I forbindelse med budget 2021 er der givet en anlægsbevilling på 100.000 kr. til renovering af kølekapellet i Thorsager.

Projekteringsarbejdet til dette anlæg er startet i slutningen af 2020.

Anlægsudgifter afholdt i 2020 er på 101.415,38 kr. kr.

Der er således ultimo 2020 et underskud på projektet på i alt 101.415,38 kr. Dette beløb henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Dette anlæg forventes afsluttet i 2021.

Nettoudgiften på 3.930.130,38 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Afholdt udgifter vedrørende tilbygning til Egegård er på 799.469,86 kr.

Afholdt udgifter vedrørende nyt køkken i Egegård er på 3.984,38 kr.

Afholdt udgifter vedrørende renovering af kølekapel i Thorsager er på 101.415,38 kr.

Anlægsindtægt vedrørende tilbygning til Egegård er på 4.785.000,00 kr.

Anlægsindtægt vedrørende Ideoplæg – renovering af sognelokalet i Feldballe er på 50.000 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.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	6.719.385,00	6.719.385,00	6.851.821,34
Øvrig drift i alt	-6.654.083,47	-6.758.785,00	-6.735.207,77
2 Kirkebygning og sognegård	-964.224,40	-987.153,00	-943.768,03
Indtægter	255.216,66	242.000,00	287.496,83
Udgifter, løn	-477.692,79	-531.653,00	-526.286,47
Udgifter, øvrig drift	-741.748,27	-697.500,00	-704.978,39
3 Kirkelige aktiviteter	-2.159.532,31	-2.301.320,00	-2.214.641,77
Indtægter	33.170,00	44.500,00	139.036,00
Udgifter, løn	-1.656.309,41	-1.590.120,00	-1.687.202,85
Udgifter, øvrig drift	-536.392,90	-755.700,00	-666.474,92
4 Kirkegård	-1.642.205,73	-1.584.429,00	-1.836.039,89
Indtægter	1.325.439,07	1.283.800,00	1.215.877,37
Udgifter, løn	-2.286.716,84	-2.183.229,00	-2.204.417,32
Udgifter, øvrig drift	-680.927,96	-685.000,00	-847.499,94
5 Præstebolig mv.	26.154,72	20.456,00	-27.692,59
Indtægter	514.621,66	502.500,00	496.281,10
Udgifter, løn	-77.341,14	-70.944,00	-112.030,94
Udgifter, øvrig drift	-411.125,80	-411.100,00	-411.942,75
6 Administration og fællesudgifter	-1.904.481,13	-1.917.147,00	-1.731.832,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.281.660,01	-501.254,00	-1.220.876,30
Udgifter, øvrig drift	-622.821,12	-1.415.893,00	-510.955,86
7 Finansielle poster	-9.794,62	10.808,00	18.766,67
A Resultat af drift	65.301,53	-39.400,00	116.613,57
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	8.250,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.835.000,00	4.835.000,00	210.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-803.454,24	-4.835.000,00	-287.008,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-101.415,38	0,00	-32.763,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.930.130,38	8.250,00	-109.772,11
C Resultatopgørelse	3.995.431,91	-31.150,00	6.841,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-92.724,23	44.562,59	-48.161,64
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	-394.985,38	-4.677,98	-399.663,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	264.206,41	-3.982.389,28	-3.718.182,87
741150 Det fælles Regnskabskontor - mellemregning provst	-58.649,90	12.072,76	-46.577,14
741152 Hensat til inventar - ombygning Egegård	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741153 Hensat til Sigurd Barrett koncert i 2021	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741154 Hensat nyt "trådløs IT-netværk" Egegård	0,00	-45.000,00	-45.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.995.431,91	3.995.431,91	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et <u>overskud</u> på	3.995.431,91 kr.
I resultatdisponeringen på side F-1 er overskuddet fordelt på følgende måde:	
<u>Opsparing til anlæg: Projekt "Nyt tag på Feldballe Kirke" er forøget med årets renter på 7.978,41 kr. Saldo udgør herefter 48.161,64 kr.</u>	-7.978,41 kr.
<u>Opsparing til anlæg: Projekt "Nyt køkken i Laden" er reduceret med 52.541,00 kr. Der er anvendt 282,10 kr. til dækning af renteudgifter, og 52.258,90 kr. er overført til konto for "ikke udført anlægsarbejde". Saldo udgør herefter 0,00 kr.</u>	52.541,00 kr.
<u>Kirke- og præsteembede kapitaler er uændrede. Af saldoen på 1.192.978,21 kr. udgør 660.000,00 kr. hensættelser i "stiftsmidlerne" til nyt tag på Feldballe Kirke.</u>	0,00 kr.
<u>Likviditet stillet til rådighed af provstiet er uændret. Saldo udgør 165.910,63 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejder:</u> <u>Projekt "Maskinhus ved Bregnet kirkegård" er uændret. Saldoen på 238.007,51 kr. 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.</u> <u>Projekt "Nyt køkken i Egegård". Der er anvendt 3.984,38 kr. til rådgivning i 2020. Saldoen udgør herefter 3.984,38 kr.</u> <u>Projekt "Tilbygning til Egegård". Der er tilført ligningsmidler til projektet på 4.785.000 kr., og der er anvendt 799.469,86 kr. til byggeomkostninger i 2020. Saldoen udgør herefter -3.961.530,14 kr.</u> <u>Projekt "Nyt køkken i Laden". Der er tilført 52.258,90 kr. fra opsparingskontoen. Saldoen udgør herefter -50.060,00 kr.</u> <u>Projekt "Ideoplæg sognelokaler i Feldballe". Der er tilført ligningsmidler til projektet på 50.000,00 kr. Saldoen udgør herefter -50.000,00 kr.</u> <u>Projekt "Renovering af kølekapel i Thorsager". Der er anvendt 101.415,38 kr. til renoveringsomkostninger i 2020. Saldoen udgør herefter 101.415,38 kr.</u>	-3.982.389,28 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741150 – mellemregning med provstiet vedrørende "Det fælles Regnskabskontor") er reduceret med Regnskabskontorets underskud 12.072,76 kr. Saldo udgør herefter 46.577,14 kr.</u>	12.072,76 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741152 – "inventar ved ombygning af Egegård") er uændret. Saldo udgør 15.000,00 kr.</u>	0,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741153 – "Sigurd Barrett koncert i 2021") er forøget med 20.000,00 kr. Saldo udgør 20.000,00 kr.</u>	-20.000,00 kr.
<u>Frie midler – afgrænsede projekter (konto 741154 – "trådløs IT-netværk i Egegård") er forøget med 45.000,00 kr. Saldo udgør 45.000,00 kr.</u>	-45.000,00 kr.
<u>Menighedsrådets frie midler er forøget med det reelle driftsoverskud på 69.677,98 kr. fratrukket 20.000,00 kr., som er hensat til Sigurd Barrett koncert, og 45.000,00 kr., som er hensat til nyt trådløs IT-netværk i Egegård. Saldo udgør herefter 399.663,36 kr.</u>	-4.677,98 kr.
<u>Det reelle driftsoverskud kan opgørelse på følgende måde:</u>	
<u>Resultat af drift (A side E-1) udviser et overskud på</u>	65.301,53 kr.
<u>Herfra trækkes renter vedrørende opsparing til anlæg på</u>	-7.696,31 kr.
<u>Endvidere tillægges underskud vedrørende Det fælles Regnskabskontor på</u>	12.072,76 kr.
<u>Herefter er tilbage det reelle driftsoverskud på</u>	69.677,98 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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
12.176.582,47	12.697.985,49
17.530,50	14.950,00
92.849,25	498.690,88
1.192.978,21	1.192.978,21
10.873.224,51	10.991.366,40
0,00	0,00
1.588.108,60	5.098.811,13
741.809,02	3.317.509,06
92.724,23	48.161,64
753.575,35	1.733.140,43
13.764.691,07	17.796.796,62
-1.656.041,94	-5.651.473,85
-92.724,23	-48.161,64
-1.192.978,21	-1.192.978,21
-165.910,63	-165.910,63
-394.985,38	-399.663,36
264.206,41	-3.718.182,87
-73.649,90	-126.577,14
-10.873.224,51	-10.991.366,40
-10.873.224,51	-10.991.366,40
0,00	0,00
-1.235.424,62	-1.153.956,37
-181.402,45	-281.805,98
-962.865,49	-670.635,49
-26.700,00	-28.200,00
-64.456,68	-173.314,90
-13.764.691,07	-17.796.796,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.719.385,00	6.719.385,00	6.769.385,00	6.719.385,00	0,00	0,00
0,00	0,00	82.436,34	0,00	0,00	0,00
6.719.385,00	6.719.385,00	6.851.821,34	6.719.385,00	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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-294.581,63	-393.960,00	-334.789,36	0,00	-104.396,46	-190.185,17
-198.395,23	-96.640,00	-105.966,21	112.838,71	-9.603,24	-301.630,70
-428.990,97	-454.753,00	-462.762,09	142.377,95	-354.928,21	-216.440,71
-42.256,57	-41.800,00	-40.250,37	0,00	-8.764,88	-33.491,69
-964.224,40	-987.153,00	-943.768,03	255.216,66	-477.692,79	-741.748,27

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.209.244,95	-1.255.112,00	-1.179.968,45	7.466,00	-1.082.040,28	-134.670,67
-180.593,27	-191.907,00	-203.953,16	0,00	-73.303,32	-107.289,95
-12.836,19	-21.000,00	-19.044,96	6.004,00	0,00	-18.840,19
-94.157,69	-104.500,00	-90.071,38	2.000,00	0,00	-96.157,69
-365.265,62	-379.826,00	-369.664,81	0,00	-321.939,78	-43.325,84
-121.835,65	-169.828,00	-155.509,21	11.100,00	-125.651,93	-7.283,72
-174.098,94	-177.947,00	-195.229,80	6.600,00	-53.374,10	-127.324,84
-1.500,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.159.532,31	-2.301.320,00	-2.214.641,77	33.170,00	-1.656.309,41	-536.392,90

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.490.555,76	-1.409.229,00	-1.692.848,17	1.319.194,07	-2.166.198,84	-643.550,99
-151.649,97	-175.200,00	-143.191,72	6.245,00	-120.518,00	-37.376,97
-1.642.205,73	-1.584.429,00	-1.836.039,89	1.325.439,07	-2.286.716,84	-680.927,96

I alt

5 Præstebolig mv.

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.262,94	-56.806,00	-33.549,55	93.968,82	-26.827,66	-199.404,10
-49.714,97	-80.630,00	-108.412,22	94.038,14	-37.438,02	-106.315,09
-2.113,43	-13.008,00	-57.503,41	73.833,46	-13.075,46	-62.871,43
100.919,32	74.500,00	75.150,15	132.414,74	0,00	-31.495,42
109.326,74	96.400,00	96.622,44	120.366,50	0,00	-11.039,76
26.154,72	20.456,00	-27.692,59	514.621,66	-77.341,14	-411.125,80

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-373.460,18	-325.682,00	-298.964,31	0,00	-193.536,26	-179.923,92
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-114.937,89	-136.824,00	-119.925,75	0,00	-69.946,20	-44.991,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-136.469,79	-125.500,00	-103.247,08	0,00	-6.564,00	-129.905,79
63 Bygning	-36.507,25	-3.000,00	-14.646,88	0,00	-667,00	-35.840,25
64 Økonomi	-933.115,76	-960.393,00	-916.697,13	0,00	-803.369,03	-129.746,73
65 Personregistrering - civil	-95.503,92	-99.608,00	-99.149,31	0,00	-95.300,37	-203,55
66 Personregistrering - kirkelig	-112.517,72	-117.340,00	-113.467,92	0,00	-112.277,15	-240,57
67 Efteruddannelse	-15.355,59	-62.500,00	-65.733,78	0,00	0,00	-15.355,59
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-5.344,31	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.344,31
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-81.268,72	-81.300,00	0,00	0,00	0,00	-81.268,72
I alt	-1.904.481,13	-1.917.147,00	-1.731.832,16	0,00	-1.281.660,01	-622.821,12

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-22.085,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.085,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	229,10	4.208,00	2.475,92	229,10	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14.912,24	6.600,00	14.912,24	14.912,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.850,13	0,00	1.378,51	0,00	0,00	-2.850,13
I alt	-9.794,62	10.808,00	18.766,67	15.141,34	0,00	-24.935,96

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-215.375,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-803.454,24	-4.835.000,00	-71.633,90	0,00	0,00	-803.454,24
83 Kirkegård	-101.415,38	0,00	-32.763,21	0,00	0,00	-101.415,38
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.835.000,00	4.835.000,00	210.000,00	4.835.000,00	0,00	0,00
I alt	3.930.130,38	8.250,00	-109.772,11	4.835.000,00	0,00	-904.869,62

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav 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	0	Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m ²	300	300	0	Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m ²	400.000	279.500	0	Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m ²	3.350.000	726.000	0	Baunehøjparken 11, præste
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m ²	3.850.000	1.741.900	0	Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m ²	3.850.000	873.300	0	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

Januar 2020	BR	1	Bibelselskabet	499,00
Januar 2020	BR	2	Kirkens Korshær	236,50
Marts 2020	BR	3	Folkekirkens Nødhjælp	310,00
Maj 2020	TH-BR-FB	4	Folkekirkens Nødhjælp	330,00
September 2020	TH-BR	5	Folkekirkens Nødhjælp	2.628,25
September 2020	TH-BR	6	Kirkens Korshær	2.628,25
September 2020	FB	7	Folkekirkens Nødhjælp	269,50
September 2020	FB	8	Kirkens Korshær	269,50
December 2020	BR	9	Menighedsplejen	649,50
December 2020	TH-BR	10	Kirkens Korshær	729,00
December 2020	TH	11	Menighedsplejen	122,00
December 2020	BR	12	Menighedsplejen	781,50

Kollekt beløb i alt

9.453,00

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 anlægsønske 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 rådgivning kr. 24.000,00

Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning og byggeomkostninger kr. 799.469,86

Afholdte udgifter i alt kr. **823.469,86****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2020 kr. 4.785.000,00

Finansiering i alt kr. **4.785.000,00****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder** kr. **-3.961.530,14****Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2021**

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Nyt køkken i Egegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nyt køkken i Egegård****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2021 blev der fremsendt et anlægsønske vedrørende en udvidelse af køkkenet i Egegård.**Det nuværende køkken er på ca. 15 m². Efter tilbygning til Egegård med bl.a. nye undervisningslokaler og toiletter, bliver det muligt at forøge køkkenarealet til ca. 29 m².**I det endelige budget for 2021 har PU godkendt en anlægsbevilling på 542.000 kr. til projektet.**Da projektet skal udføres i 2021, er projekteringsarbejdet startet op i 2020.***Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til rådgivning kr. 3.984,38

Afholdte udgifter i alt kr. **3.984,38****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2021 kr. -

Finansiering i alt kr. **-****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder** kr. **3.984,38***Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2021*

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 salget ikke skulle indbetales til kirke- og præsteembede kapitalen, men kunne anvendes til et særskilt anlægsarbejde, 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 fra 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. opsparing fra salgsprovenue i 2018	kr.	353.583,01
Hævet på bankkonto vedr. opsparing fra salgsprovenue i 2019		45.435,00
Hævet på bankkonto vedr. opsparing fra salgsprovenue i 2020		52.258,90

Finansiering i alt	kr.	451.276,91
---------------------------	------------	-------------------

Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder		-50.060,00
--	--	-------------------

Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2021

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Ideoplæg - sognelokaler i Feldballe**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Ideoplæg - sognelokaler i Feldballe****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2020 blev der fremsendt et anlægsønske om midler til at få lavet et "Ideoplæg vedrørende renovering af sognelokalerne i Feldballe".**De nuværende sognelokaler i "Stalden" er ikke længere tidssvarende.**Derfor er der et ønske om at få lavet et "Ideoplæg" til ændring af lokalerne.**I det endelige budget for 2020 har provstiudvalget givet en anlægsbevilling på 50.000 kr. til projektet.**Der har ikke været afholdt udgifter til projektet i 2020.***Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til rådgivning

kr. -

Afholdte udgifter i altkr. **Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling givet til budget 2020

kr. 50.000,00

Finansiering i altkr. **Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder**kr. *Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2021*

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).

Dette anlæg er afsluttet i 2019.

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 2020 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 2021

Foreløbigt anlægsregnskab vedr. Renovering af kølekapel i Thorager**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Renovering af kølekapel i Thorsager****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:***Til budgettet for 2021 blev der fremsendt et anlægsønske vedrørende midler til en renovering af kølekapellet i Thorsager.**Projektet omfatter nye reoler i kølekapellet til 6 kister samt en katafalk til brug ved kørsel af kister ind og ud af kølekapellet.**I det endelige budget for 2021 har provstiudvalget givet en anlægsbevilling på 100.000 kr. til projektet.**Hele projektet er blevet udført i 2020.***Afholdte udgifter i 2020 vedrørende anlægsarbejdet:**

Udgifter til renoveringen

kr. 101.415,38

Afholdte udgifter i altkr. **101.415,38****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Anlægsbevilling bliver først givet til budget 2021

kr. -

Finansiering i altkr. **-****Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder**kr. **101.415,38*****Anlægsarbejdet forventes afsluttet i 2021***

Regnskab for 2020 vedrørende DET FÆLLES REGNSKABSKONTOR

<i>Formål</i>	<i>Art</i>	<i>Regnskab 2020</i>	<i>Budget 2020</i>
6490	10xxxx Ligningsmidler	-917.193,00	-917.193,00
6490	18xxxx Lønudgifter	803.369,03	790.800,00
6490	221025 Befordringsgodtgørelse	2.040,91	-
6490	222010 Repræsentation intern	844,85	1.000,00
6490	222020 Repræsentation ekstern	-	1.000,00
6490	223040 Vedligehold inventar/teknik	2.531,25	5.000,00
6490	223130 Anskaffelse inventar/teknik	1.188,70	7.000,00
6490	223810 AER, AES og AUB-bidrag	6.426,50	7.000,00
6490	226510 Køb af IT, Folkekirke IT	3.870,00	14.000,00
6490	226520 Køb af IT, andre (licenser Branstoft/Skovbo)	96.320,62	109.793,00
6490	227010 Porto	100,00	500,00
6490	227015 Telefon	1.507,50	1.500,00
6490	227045 Annoncering	-	500,00
6490	227055 Konsulentytelser (sundhedsudgifter)	-	2.500,00
6490	227070 Efteruddannelse, kurser	2.980,00	7.000,00
6490	228010 Kontorudgifter	7.402,40	7.000,00
6490	228035 Fortæring	206,92	1.000,00
6490	228050 Udsmykning	200,00	500,00
6490	228055 Diverse forbrugsvarer	277,08	500,00
	SUM	12.072,76	39.400,00

Regnskabet for 2020 udviser et underskud på 12.072,76 kr. i forhold til de tildelte ligningsmidler.

I forhold til budgettet for 2020 er der tale om et overskud på 27.327,24 kr.

Bemærkninger til nogle afvigelser:

Merudgift på 14.610 kr. til løn og befordring (Skyldes bl.a. "ny løn" bev.på best.møde 28.09.2020)

Mindre udgift på 10.130 kr. til Folkekirke-IT (Bl.a.omlægning af driftsudg. for KM-PC)

Mindre udgift på 13.472 kr. til IT-licens (Licens mindre vedr. THV efter sammenlægning)

Pr. ultimo 2020 er der opsamlet et overskud vedrørende Regnskabskontoret på i alt 46.577,14 kr.

Dette beløb henstår på Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasses egenkapital på konto 741150 "Der fælles Regnskabskontor - mellemregning provsti".