

ÅRSREGNSKAB 2024

for Borum Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8079

CVR-nr. 17189573

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Borum Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets væsentligste begivenheder

Borum Menighedsråd

Borum Menighedsråd har i 2024 arbejdet med vores fortsatte vision om at bringe kirke og borgerforening tættere sammen. Et arbejde vi lykkes rigtig god med.

Vi har nu et særdeles stærkt team omkring vores kirke, sammen med en voksende gruppe af frivillige, der engagerer sig i arrangementerne i kirken.

Kirken holdes fortsat åben for besøgende i dagtimerne og vi ser en øget trafik til kirken.

Musik i kirken

I samarbejde med vores lokale præster har vi i videst muligt omfang indført musikalske indslag under gudstjenester, hvilket ofte varetages frivilligt af lokale musikere sammen med kirkens band. Også det lokale kor har budt ind med musik til gudstjenester og koncerter.

Ydermere har vi i 2024 afholdt et væld af frivilligt arrangerede koncerter. Herunder Langfredagskoncert, hvor Kirken mørklægges og kun lyses op af levende lys. Lokale musikere skabte i samarbejde med vores kirkesanger og organist en stemningsfuld koncert, hvor Jesu lidelse blev manifesteret gennem melankolsk og mørk musik, hvorefter Menighedsrådet bød på gravøl. Koncerten fyldte kirken til bristepunktet, og arrangementet fik stor ros. Konceptet vil vi gentage i 2025, blot med et ændret fokus, i år skal vi høre kvinderne ved korsets stemmer

Vores lokale kor fyldte kirken i november, til en julekoncert, med efterfølgende kaffe og kage i præstegården. Vores præst Ghita slog dørene op til sit private hjem og fyldte stuerne med hygge og samvær. Til Kristi Himmelfart afholdt vi ligeledes en velbesøgt koncert, med de helt unge musikere fra Borum. Vores organist holdt orgelkoncert i julemåneden, og Nick Cave var omdrejningspunkt for en lyttesession i kirken med titlen "Wild God".

Kirke og samfund

Årets høstgudstjeneste blev til en fest med folkemusik og efterfølgende banko, hvor gevinsterne var høstens frugter. Udover høstgudstjenesten bød efteråret også på sang og suppe, et arrangement hvor vi i kirken synger sammen fra højskolesangbogen, for derefter at gå i kirkehuset, hvor frivillige borgere går til

suppegryderne sammen. Den mørke tid var også omdrejningspunkt for et arrangement med Poesi og musik i præstegården.

Vi fortsatte vores tradition med Den levende julekalender, hvor kirken involverer byens borgere i at lave aktiviteter hver dag i december frem mod jul. Netop denne aktivitet taler godt ind i vores vision om et tættere samarbejde med borgerforeningen. En stor del af aktiviteterne i julekalenderen var centreret omkring kirken. Kirken er afsender på julekalenderen, og sørger for at alle indkommende aktiviteter samles i en flot fysisk kalender. Kirken bød i den forbindelse på Luciafest, julekoncert, 1 søndag i advents gudstjeneste med sang af lokale børn, juletræsfest og den traditionelle afslutning lillejuleaften på torvet med hornblæsere, samt julegudstjeneste med violinspil.

For at gøre kirke og præstegård til en integreret del af byens liv for børn og unge, har vi fortsat vores undervisning af børne/unge-band. Bandet har optrådt ved en række arrangementer i løbet af året.

Derudover har vi i første halvdel af 2024 budt byens yngste borgere ind i kirken til børnegudstjeneste, som vi har valgt at kalde "Blå Time". Gudstjenesten sluttes af med fælles aftensmad i kirkehuset.

Grøn Kirke

Borum menighedsråd fortsætter arbejdet med at skabe mere biodiversitet på kirkens jord. I tæt samarbejde med Aarhus kommune, er der i 2024 lagt planer for indhegning og afgræsning, samt skovrejsning på kirkens jorde. Kirkens Fællesjords-udvalg involverer både menighedsrådsmedlemmer og frivillige kræfter fra byen. Derudover har vi fået bygget et komposteringsanlæg, bag kirkegården, hvor naturens egne ressourcer får lov at indgå i et bæredygtigt kredsløb. Præstegårdshaven har ligeledes gennemgået en forvandling. Haven var anlagt som traditionel præstegårdshave, med stor græsplæne. Der er etableret store bede med hjemmehørende arter, samt et vandreservoir, der på samme tid samler overskudsvand fra arealerne tæt på præstegården, samt fungerer som en lille biotop for de dyr der i forvejen mangler vand i landskabet. Fremadrettet har vi visioner om at forvilde det store område mellem præstegård og kirke, som nu består af ral, for at øge biodiversiteten, og trække naturen helt tæt på kirken.

I 2024 har vi fået renoveret våbenhuset. Et af de gamle egetræsspær havde fået en vandskade, og våbenhuset blev hen over efteråret pakket ind i stillads og renoveret. Projektet afsluttedes i november.

Sognets økonomi i 2024

Driftsrammen: De modtagne ligningsmidler til drift i 2024 udgør i alt 1.106.401,18 kr. (budget 1.063.015 kr.). Heri indgår modtagne 5%-midler til drift med i alt 41.381,06 kr.

De samlede udgifter til drift udgør 1.162.810,72 kr., (budget 1.073.015 kr.) og årets resultat af driftsrammen udgør således et underskud på 56.409,54 kr. (budget et forventet underskud på 10.000 kr.).

Udgifter til **kirkebygning og sognegård** (formål 2) udgør 256.101,10 kr. (budget 179.346 kr.). Udgifter til løn udgør heraf 100.200,57 kr. (budget 71.346 kr.) og øvrige udgifter udgør 155.900,53 kr. (budget 108.000 kr.).

Udgifter til **kirkelige aktiviteter** (formål 3) udgør 359.371,65 kr. (budget 410.131 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 406.732,27 kr. (budget 328.306 kr.) og øvrige udgifter 47.360,62 kr. (budget 81.825 kr.). Merforbruget af lønudgifter indeholder lønomkostninger til delte medarbejdere med Lyngby sogn.

Resultatet af **kirkegård** (formål 4) udgør samlet udgifter på i alt 273.614,77 kr. (budget 249.642 kr.) Indtægterne udgør 76.027,12 kr. (budget 71.658 kr.). Udgifter til løn på i alt 278.757,45 kr. (budget 286.100 kr.) og øvrige udgifter på 70.884,44 kr. (budget 35.200 kr.).

Resultatet af **præsteboliger** (formål 5) udgør samlet udgifter på i alt 34.994,81 kr. (budgetteret overskud på 17.100 kr.). Der har været indtægter på i alt 83.915,76 kr. (budget 78.100 kr.). Indtægterne vedrører husleje- og varmebidragsindtægter fra præsteboligen. Øvrige udgifter udgør 118.910,57 kr. (budget 61.000 kr.). Merforbruget vedrører ekstraordinære udgifter ifm. færdiggørelse af præsteboligen og det gennemførte indflytningssyn. Der er modtaget 5%-midler hertil.

Udgiften til **administration og fællesudgifter** (formål 6) udgør 203.121,77 kr. (budget 214.433 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 69.096,89 kr. (budget 55.988 kr.) og øvrige udgifter på 134.060,82 kr. (budget 158.445 kr.).

Udgifterne til **finansielle poster** (formål 7) udgør samlet 35.606,62 kr. (budget 36.563 kr.) og vedrører renteudgifter på stiftslån mm.

Anlægsrammen: Midlerne til anlægsaktiviteter i 2024 udgør i alt 1.832.357 kr. og er sammensat af de videreførte anlægsmidler fra 2023 på -28.924 kr., tillagt de modtagne anlægsmidlerne i 2024 på 2.430.000 kr. samt en tillægsbevilling fra 5%-midler til anlæg på 81.281 kr. og fratrasket 650.000 kr. til afdrag på stiftslån.

Der har i 2024 været afholdt anlægsudgifter på i alt 1.443.100 kr. vedrørende projekterne præstehaven, nyt komposteringsanlæg, nyt tag på våbenhus, udskiftninger af maskiner på kirkegården og projektet "mere plads til aktiviteter".

Der videreføres 3 projekter til færdiggørelse i 2025 og de videreførte anlægsmidler hertil udgør 397.398 kr.

Restgælden på stiftslånet udgør ultimo 2024 i alt 1.950.000 kr.

De enkelte anlægsprojekter fremgår af den vedhæftede anlægsoversigt med bilag.

Resultatdisponering: Tidligere års overskud, de frie midler, pr. 01.01.2024 udgjorde i alt 75.421,20 kr. Herfra trækkes årets driftsunderskud på 56.409,54 kr. samt underskuddet på de afsluttede anlægsprojekter i 2024 på i alt 8.141,48 kr., hvorefter Borum sogns "frie midler" ved årets udgang udgør 10.870,18 kr.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.617.681,69	3.493.015,00
Indtægter	3.617.681,69	3.493.015,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.616.861,80	-1.919.346,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.200,57	-71.346,00
Udgifter, øvrig drift	-1.516.661,23	-1.848.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-359.371,65	-410.131,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-406.732,27	-328.306,00
Udgifter, øvrig drift	47.360,62	-81.825,00
4 Kirkegård	-352.940,24	-289.642,00
Indtægter	76.027,12	71.658,00
Udgifter, løn	-278.757,45	-286.100,00
Udgifter, øvrig drift	-150.209,91	-75.200,00
5 Præstebolig mv.	-38.008,63	17.100,00
Indtægter	83.915,76	78.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.924,39	-61.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-203.121,77	-214.433,00
Indtægter	35,94	0,00
Udgifter, løn	-69.096,89	-55.988,00
Udgifter, øvrig drift	-134.060,82	-158.445,00
7 Finansielle poster	-35.606,62	-36.563,00
Indtægter	1.089,88	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.696,50	-36.563,00
Resultat	1.011.770,98	640.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-99.421,05	0,00	-99.421,05
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150	Langfristet gæld	2.600.000,00	-650.000,00	1.950.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-75.421,20	64.551,02	-10.870,18
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	28.924,00	-426.322,00	-397.398,00
Samlet disponering af samlet resultat			-1.011.770,98	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.106.401,18	1.063.015,00
Indtægter	1.106.401,18	1.063.015,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-256.101,10	-179.346,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.200,57	-71.346,00
Udgifter, øvrig drift	-155.900,53	-108.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-359.371,65	-410.131,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-406.732,27	-328.306,00
Udgifter, øvrig drift	47.360,62	-81.825,00
4 Kirkegård	-273.614,77	-249.642,00
Indtægter	76.027,12	71.658,00
Udgifter, løn	-278.757,45	-286.100,00
Udgifter, øvrig drift	-70.884,44	-35.200,00
5 Præstebolig mv.	-34.994,81	17.100,00
Indtægter	83.915,76	78.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-118.910,57	-61.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-203.121,77	-214.433,00
Indtægter	35,94	0,00
Udgifter, løn	-69.096,89	-55.988,00
Udgifter, øvrig drift	-134.060,82	-158.445,00
7 Finansielle poster	-35.606,62	-36.563,00
Indtægter	1.089,88	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.696,50	-36.563,00
Resultat af driftsbevillingen	-56.409,54	-10.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-75.421,20	64.551,02	-10.870,18
		64.551,02	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-8.141,48	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		56.409,54	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.511.280,51	2.430.000,00
Indtægter	2.511.280,51	2.430.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.360.760,70	-1.740.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.360.760,70	-1.740.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-79.325,47	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.325,47	-40.000,00
5 Præstebolig mv.	-3.013,82	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.013,82	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	1.068.180,52	650.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-99.421,05	0,00	-99.421,05
721150 Langfristet gæld	2.600.000,00	-650.000,00	1.950.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	28.924,00	-426.322,00	-397.398,00
		-1.076.322,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		8.141,48	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-1.068.180,52	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
694.951,00	712.318,21
22.868,50	12.055,91
0,00	12.114,05
99.421,05	99.421,05
572.661,45	588.727,20
0,00	0,00
595.663,94	1.164.818,51
580.303,27	1.099.181,75
15.360,67	65.636,76
1.290.614,94	1.877.136,72

2.379.081,75	1.367.310,77
-99.421,05	-99.421,05
-75.000,00	-75.000,00
2.600.000,00	1.950.000,00
-75.421,20	-10.870,18
28.924,00	-397.398,00
-572.661,45	-588.727,20
-572.661,45	-588.727,20
-2.600.000,00	-1.950.000,00
-2.600.000,00	-1.950.000,00
-497.035,24	-705.720,29
-190.937,26	-493.128,81
-291.085,00	-191.424,00
-15.012,98	-21.167,48
-1.290.614,94	-1.877.136,72

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	1.106.401,18	1.063.015,00
10 Kirkelig ligning	1.063.020,12	1.063.015,00
Indtægter	1.063.020,12	1.063.015,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	43.381,06	0,00
Indtægter	43.381,06	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-256.101,10	-179.346,00
20 Fælles formål	-35.648,38	-10.626,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.648,38	-10.626,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-148.541,67	-94.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.552,19	-37.950,00
Udgifter, øvrig drift	-88.989,48	-57.000,00
23 Sognegård	-71.911,05	-73.770,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.000,00	-22.770,00
Udgifter, øvrig drift	-66.911,05	-51.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-359.371,65	-410.131,00
30 Fælles formål	-11.910,48	-12.144,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.910,48	-12.144,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-119.758,15	-275.018,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-226.982,81	-258.018,00
Udgifter, øvrig drift	107.224,66	-17.000,00
32 Kirkelig undervisning	-30.152,42	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.117,86	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34,56	0,00
33 Diakonal virksomhed	-12.912,15	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.912,15	-15.000,00
34 Kommunikation	-145.286,79	-86.175,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.607,41	-49.350,00
Udgifter, øvrig drift	-45.679,38	-36.825,00
35 Kirkekor	-11.994,75	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.994,75	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-27.356,91	-16.794,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.118,96	-8.794,00
Udgifter, øvrig drift	-1.237,95	-8.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-273.614,77	-249.642,00
40 Kirkegården	-265.127,83	-232.337,00
Indtægter	65.745,05	71.658,00
Udgifter, løn	-264.388,44	-271.795,00
Udgifter, øvrig drift	-66.484,44	-32.200,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-2.739,38	-11.583,00
Indtægter	10.282,07	0,00
Udgifter, løn	-8.621,45	-8.583,00
Udgifter, øvrig drift	-4.400,00	-3.000,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-5.747,56	-5.722,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.747,56	-5.722,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-34.994,81	17.100,00
51 Præstebolig 1	-33.956,56	18.500,00
Indtægter	83.915,76	78.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-117.872,32	-59.600,00
58 Øvrige ejendomme	-1.038,25	-1.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.038,25	-1.400,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-203.121,77	-214.433,00
60 Fælles formål	-62.807,53	-61.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-62.807,53	-61.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-82.618,98	-36.148,00
Indtægter	35,94	0,00
Udgifter, løn	-37.347,96	-21.360,00
Udgifter, øvrig drift	-45.306,96	-14.788,00
62 Personale	-34.583,94	-28.008,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.268,97	-15.120,00
Udgifter, øvrig drift	-13.314,97	-12.888,00
63 Bygninger	-132,38	-63.996,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-12.208,00
Udgifter, øvrig drift	-132,38	-51.788,00
64 Økonomi	-12.267,96	-9.088,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.479,96	-7.300,00
Udgifter, øvrig drift	-1.788,00	-1.788,00
67 Efteruddannelse	0,00	-9.968,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-9.968,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-4.486,67	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.486,67	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.224,31	-6.225,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.224,31	-6.225,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-35.606,62	-36.563,00
70 Renter af stiftslån	-36.562,50	-36.563,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.562,50	-36.563,00
72 Øvrige renteudgifter	-134,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-134,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	497,12	0,00
Indtægter	497,12	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	592,76	0,00
Indtægter	592,76	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Tag på Våbenhus	333.873,69	0,00
10	Kirkelig ligning	1.599.999,96	0,00
	Indtægter	1.599.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-1.266.126,27	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-1.266.126,27	0,00
A2	El-ladestander	39.999,96	0,00
10	Kirkelig ligning	39.999,96	0,00
	Indtægter	39.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A3	Mere plads til aktiviteter	5.365,53	0,00
10	Kirkelig ligning	99.999,96	0,00
	Indtægter	99.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
23	Sognegård	-94.634,43	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-94.634,43	0,00
A4	Nye maskiner på kirkegården	-12.849,20	0,00
10	Kirkelig ligning	39.999,96	0,00
	Indtægter	39.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-52.849,16	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-52.849,16	0,00
A5	Komposteringsanlæg	-26.476,31	0,00
40	Kirkegården	-26.476,31	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-26.476,31	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

A6	Præstehaven	78.266,81	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	81.280,63	0,00
	Indtægter	81.280,63	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-3.013,82	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-3.013,82	0,00
A7	Afdrag stiftslån	650.000,04	0,00
10	Kirkelig ligning	650.000,04	0,00
	Indtægter	650.000,04	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

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		
1 A, Borum By, Borum	218.581 m2	5.050.000	0		Præstebolig/bortforp. areal
Ejendomsværdi i alt		5.050.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen indsamlede kollekter i 2024.	

Styring anlægsaktiviteter 2024

Borum, pr. 31.12.2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler	Anlægs- midler ifølge	plus = hævede opsparinger	plus = hjemtagne lån	Tillægs- bevillinger	Godkendt overførsel	Godkendt konvertering	Eksterne tilskud	Midler til rådighed	Regnskab 2024	Afsluttede anlægsarb.	Videreførte anlægsmidler
	2023 (+ eller -) -78.923	2024	minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag	anlæg i 2024	fra/til drift (+/-)	mellem anlægsaktiv. (+/-)	projekt	2.024	(forbrug) 2024	overskud (+) underskud (-) i 2024	2.025 (+eller -)
Anlægsprojekter 2024:												
Projekt Præstehaven	-78.924	0			81.281				2.357	3.014	-657	0
Nyt komposteringsanlæg	50.000	0					0		50.000	26.476	0	23.524
Nyt tag på Våbenhus	0	1.600.000					-333.874		1.266.126	1.266.126	0	0
Nyt anlægsprojekt i 2025	0	0					333.874		333.874	0	0	333.874
Udsiktning af kirkegårdens maskinpark - til el	0	40.000							40.000	52.849	-12.849	0
Projekt "flere plads til aktiviteter"	0	100.000							100.000	94.634	5.366	0
Etablering af 1 stk. El-fædestander med 2 udfag	0	40.000					-40.000		0	0	0	0
Nyt bæredygtigt og klimavenligt tiltag	0	0					40.000		40.000	0	0	40.000
Afdrag på stiftslån	0	650.000		-650.000					0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	-28.924	2.430.000	0	-650.000	81.281	0	0	0	1.832.357	1.443.100	-8.141	397.398

Tal til resultatdisponering opgøres på næste kane

Afsluttede anlægsprojekter i 2024

Bi-regnskab - Projekt "Nyt tagpå Våbenhus"	
Udgifter:	
Leverandør	2024
Murermester Peter Nielsen	682.500,00
Vinther & Lassen, afdækning mm.	365.300,00
E+N Arkitektur, bistand	218.326,27
Udgifter i alt	1.266.126,27
Finansiering:	
PU anlægsmidler	1.600.000,00
PU anlægsmidler overført til andet anlægsprojekt	-333.874,00
PU anlægsmidler i 2024	1.266.126,00
Underskud overført til drift	-0,27

Bi-regnskab - Projekt Præstehaven			
Udgifter:			
Leverandør	2023	2024	I alt
Faurlund Anlægsgartner, terrasse og trappe mm.	81.280,63	0,00	81.280,63
Faurlund Anlægsgartner, regnvandsbassin	51.595,00	0,00	51.595,00
Anlægsgartner Jesper Schmidt	45.836,94	0,00	45.836,94
Rema 1000, spagnum og stauder	210,85	1.184,00	1.394,85
Plantorama, planter	0,00	369,95	369,95
Billigblomst, planter	0,00	249,87	249,87
Genbrugsstationen	0,00	85,00	85,00
Team Zone, nedskæring af stub	0,00	1.125,00	1.125,00
Udgifter i alt	178.923,42	3.013,82	181.937,24
Finansiering:			
PU anlægsmidler	100.000,00	0,00	100.000,00
PU anlægsmidler, tillægsbevilling	0,00	81.281,00	81.281,00
Finansiering i alt	100.000,00	81.281,00	181.281,00
Underskud overført til drift			-656,24

Bi-regnskab - Projekt "udskiftning af kirkegårdens maskinpark til el"	
Udgifter:	
Leverandør	2024
Lading Maskinforretning, automower	30.134,02
Lading maskinforretning, plæneklipper, trimmer, blæser mm.	20.067,20
Lading Maskinforretning, hækkeklipper	2.647,94
Udgifter i alt	52.849,16
Finansiering:	
PU anlægsmidler	40.000,00
PU anlægsmidler i 2022	40.000,00
Underskud overført til drift	-12.849,16

Bi-regnskab - Projekt "Mere plads til aktiviteter"	
Udgifter:	
Leverandør	2024
Træværk, Jacob Sletø	89.000,00
Mundelstrup El, elarbejde	5.634,43
Udgifter i alt	94.634,43
Finansiering:	
PU anlægsmidler	100.000,00
PU anlægsmidler i 2024	100.000,00
Overskud overført til drift	5.365,57