

ÅRSREGNSKAB 2024

for Fjellerup-Glesborg Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8159

CVR-nr. 25922719

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fjellerup-Glesborg Sognes 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:

Regnskabet for 2024 viser et overskud på 368.228 kr. Det fordeler sig på et underskud i driften på 237.461 kr. og overskud på 605.689 kr. vedrørende anlæg. Der var budgettet med et overskud på 650.000 kr. 650.000 kr. af anlægsmidlerne er brugt til afdrag på Stiftsslån.

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Der er i 2024 brugt næsten 60.000 mere end budgettet på bygninger. På kirkerne er der brugt 45.000 kr. mindre end budgetteret.

Fjellerup kirke bliver lejet af Valgmenigheden og indtægt fra 2023+2024 er taget med og derfor kommer kirken ud med et overskud på bygningen. Primært er der sparet på indvendigt vedligehold og el til kirken i forhold til budget. Dog er varmeudgifterne 18.000 over budget for kirken.

De store udgifter på inventar i kirken skyldes køb af affugter på 27.112,50 kr. samt næsten 17.000 kr. for teleslynge vedr. indbrud og hærværk i kirken. Der er samtidig også brugt ca. 24.500 kr. på motor til varmeanlæg.

Kølekapellet i Grenaa er med i bygningernes samlede tal og der har der været et underskud i 2024 på 24.500 kr. Dog er der et overskud på anlæg på 7.875 kr. Det er fratrasket i disponeringen på det afgrænsede projekt til kølekapellet. Der er samlet en negativ saldo på kølekapellet på 53.254,55 kr.

Den store udgift på sognegården skyldes bl.a. man har købt møbler til konfirmandstuen. For at finansiere dette har man brugt overskuddet fra 2023 fra afsluttede anlæg.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Her er i 2024 sparet knap 3.800kr.

Det er primært løn til gudstjenester der er brugt flere midler til. Der er brugt næsten 35.000 mere end budget på løn. Til gengæld er der sparet penge på kirkekoncenter og foredrag. Der er brugt næsten 12.400 kr. på annoncering til ny præst og forpagtning

Formål 4: Kirkegård

På kirkegårdene er der brugt 68.316 kr. mere end budgetteret.

Den store udgift her er at der er brugt 54.258,13 kr. mere i løn end budgetteret. Dette skyldes primært skyldes sygdom blandt personale

Der er brugt næsten 38.000 kr. på snerydning og beskæring af træer.

På kirkegården i Fjellerup er der lavet anlagt græs for 21.000 og i Glesborg sået græs ved kirken for 46.000. Man har dog sparet penge på it udgifter der var budgettet på kirkegården.

Formål 5: Præstebolig mv.

Den fælles præstegårdsskase for 4 præsteboliger er med i Fjellerup-Glesborgs kirkers regnskab. Der er i 2024 modtaget 116.787 i ligning + 481.000 kr. i ekstra bevilling og brugt 757.476,15 kr. Der er et overskud på anlæg på 8.175 kr. Derfor et samlet underskud på 207.796,81 kr. Der er brugt en del penge på renovering af præstegården i Fjellerup. Desuden er der et samlet regnskab for præsteboligerne bagerst i regnskabet.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Her er der et underskud på 9000 kr. Dette skyldes primært højere løn på 3000 kr. end budget. Samtidig er der udbetalt mere ikke-skattepligtigt godtgørelse end budgetteret. Der er samtidig brugt penge på køb af ny computer. Derimod er der ikke brugt midler til efteruddannelse.

Formål 7: Finansielle poster

Momsen for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 11% og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 9%. Da begge er ændret i forhold til den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2024, giver det en regulering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.488.297,00	3.006.497,00
Indtægter	3.488.297,00	3.006.497,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-511.430,83	-456.082,00
Indtægter	92.759,23	36.000,00
Udgifter, løn	-63.601,45	-43.482,00
Udgifter, øvrig drift	-540.588,61	-448.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-688.951,68	-692.683,00
Indtægter	1.680,00	0,00
Udgifter, løn	-556.342,02	-555.983,00
Udgifter, øvrig drift	-134.289,66	-136.700,00
4 Kirkegård	-806.305,26	-737.989,00
Indtægter	388.980,73	320.997,00
Udgifter, løn	-891.740,72	-803.586,00
Udgifter, øvrig drift	-303.545,27	-255.400,00
5 Præstebolig mv.	-781.432,53	-148.980,00
Indtægter	464.387,39	418.960,00
Udgifter, løn	-164.477,22	-169.399,00
Udgifter, øvrig drift	-1.081.342,70	-398.541,00
6 Administration og fællesudgifter	-264.290,13	-255.263,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.028,00	-36.457,00
Udgifter, øvrig drift	-225.262,13	-218.806,00
7 Finansielle poster	-67.658,70	-65.500,00
Indtægter	313,46	313,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.972,16	-65.813,00
Resultat	368.227,87	650.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-62.690,57	0,00	-62.690,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-144.625,00	0,00	-144.625,00
721150 Langfristet gæld	4.550.000,00	-650.000,00	3.900.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-202.279,12	-68.946,52	-271.225,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-28.188,75	53.750,00	25.561,25
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	207.796,81	207.796,81
741150 Kølekapel Grenå frie midler	0,00	53.254,55	53.254,55
741151 Afsluttet anlæg i 2023	-41.631,25	41.631,25	0,00
741153 Frie midler - Opgørelse præstegårdskasser	57.082,66	-57.082,66	0,00
741154 Frie midler - Opgørelse kølekapel Grenå	36.631,30	-36.631,30	0,00
741157 Frie midler - Akut løsning borebiller Fjellerup	-75.000,00	75.000,00	0,00
741158 Frie midler - ekstra varmeudgifter	-13.000,00	13.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-368.227,87	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.683.297,00	2.201.497,00
Indtægter	2.683.297,00	2.201.497,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-428.945,28	-426.082,00
Indtægter	92.759,23	36.000,00
Udgifter, løn	-63.601,45	-43.482,00
Udgifter, øvrig drift	-458.103,06	-418.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-688.951,68	-692.683,00
Indtægter	1.680,00	0,00
Udgifter, løn	-556.342,02	-555.983,00
Udgifter, øvrig drift	-134.289,66	-136.700,00
4 Kirkegård	-806.305,26	-737.989,00
Indtægter	388.980,73	320.997,00
Udgifter, løn	-891.740,72	-803.586,00
Udgifter, øvrig drift	-303.545,27	-255.400,00
5 Præstebolig mv.	-664.607,53	-23.980,00
Indtægter	464.387,39	418.960,00
Udgifter, løn	-164.477,22	-169.399,00
Udgifter, øvrig drift	-964.517,70	-273.541,00
6 Administration og fællesudgifter	-264.290,13	-255.263,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.028,00	-36.457,00
Udgifter, øvrig drift	-225.262,13	-218.806,00
7 Finansielle poster	-67.658,70	-65.500,00
Indtægter	313,46	313,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.972,16	-65.813,00
Resultat af driftsbevillingen	-237.461,58	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-144.625,00	0,00	-144.625,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-202.279,12	-68.946,52	-271.225,64
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	207.796,81	207.796,81
			138.850,29	
Disponering på tværs af bevillingstype*			98.611,29	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			237.461,58	

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
741150 Kølekapel Grenå frie midler	0,00	53.254,55	53.254,55
		53.254,55	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-53.254,55	
(*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	805.000,00	805.000,00
Indtægter	805.000,00	805.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-82.485,55	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.485,55	-30.000,00
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	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.	-116.825,00	-125.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-116.825,00	-125.000,00
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	605.689,45	650.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-62.690,57	0,00	-62.690,57
721150 Langfristet gæld	4.550.000,00	-650.000,00	3.900.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-28.188,75	53.750,00	25.561,25
		-596.250,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-9.439,45	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-605.689,45	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Disponering på tværs af bevillingstype drift:

741130 Præstegård primo	-57.082,66
741151 Afsluttede anlæg i 2023	41.631,25
741157 Frie midler afg. Proj. Akut løs borebiller	75.000,00
741158 Frie midler afg. Proj. Ekstra varmeudgifter	13.000,00
Overskud afsluttede anlæg 2024	9.439,45
741150 Underskud kølekapel	<u>16.623,25</u>
Ultimo 2024	<u>98.611,29</u>

Fjellerup-Glesborgs frie midler pr. 31-12-2024

Primo pr. 01-01-2024	202.279,12
741151 Afsluttede anlæg i 2023	41.631,25
741157 Frie midler afg. Proj. Akut løs borebiller	75.000,00
741158 Frie midler afg. Proj. Ekstra varmeudgifter	13.000,00
Underskud afsluttede anlæg 2024	-6.610,75
Underskud menighedsråd	<u>-54.073,98</u>
Ultimo menighedsrådets frie midler	271.225,64

De afsluttede anlæg fra 2023 er blevet brugt til at købe møbler til konfirmandstuen i sognegården.

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
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
2.726.420,96	2.697.561,28
108.812,29	45.536,09
-0,13	88.295,09
62.690,57	62.690,57
2.554.918,23	2.501.039,53
0,00	0,00
780.619,11	497.789,43
385.485,50	498.616,09
395.133,61	-826,66
3.507.040,07	3.195.350,71

4.076.299,27	3.708.071,40
-62.690,57	-62.690,57
-144.625,00	-144.625,00
4.550.000,00	3.900.000,00
-202.279,12	-271.225,64
0,00	207.796,81
-28.188,75	25.561,25
-35.917,29	53.254,55
-2.554.918,23	-2.501.039,53
-2.554.918,23	-2.501.039,53
-4.550.000,00	-3.900.000,00
-4.550.000,00	-3.900.000,00
-478.421,11	-502.382,58
-417.897,00	-33.648,05
-23.259,80	-82.663,71
0,00	-356.687,50
-37.264,31	-29.383,32
-3.507.040,07	-3.195.350,71

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.683.297,00	2.201.497,00
10 Kirkelig ligning	2.201.497,00	2.201.497,00
Indtægter	2.201.497,00	2.201.497,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	481.800,00	0,00
Indtægter	481.800,00	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	-428.945,28	-426.082,00
21 Kirkebygning	-226.662,17	-303.982,00
Indtægter	88.431,23	36.000,00
Udgifter, løn	-61.593,39	-43.482,00
Udgifter, øvrig drift	-253.500,01	-296.500,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-107.274,42	-50.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.008,06	0,00
Udgifter, øvrig drift	-105.266,36	-50.500,00
23 Sognegård	-95.008,69	-71.600,00
Indtægter	4.328,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.336,69	-71.600,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-688.951,68	-692.683,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-524.266,68	-481.683,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-480.526,85	-430.983,00
Udgifter, øvrig drift	-43.739,83	-50.700,00
32 Kirkelig undervisning	-132.065,16	-127.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.290,17	-70.000,00
Udgifter, øvrig drift	-70.774,99	-57.200,00
33 Diakonal virksomhed	-2.979,74	-6.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.979,74	-6.000,00
34 Kommunikation	-12.399,06	-4.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.399,06	-4.000,00
36 Kirkekoncerter	-15.651,94	-45.300,00
Indtægter	1.680,00	0,00
Udgifter, løn	-14.525,00	-37.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.806,94	-8.300,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-1.089,10	-28.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.089,10	-10.000,00
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-500,00	-500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-806.305,26	-737.989,00
40 Kirkegården	-770.672,45	-688.789,00
Indtægter	364.546,73	315.997,00
Udgifter, løn	-847.109,51	-758.286,00
Udgifter, øvrig drift	-288.109,67	-246.500,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	9.159,00	-3.900,00
Indtægter	24.434,00	5.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.275,00	-8.900,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-44.791,81	-45.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.631,21	-45.300,00
Udgifter, øvrig drift	-160,60	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-664.607,53	-23.980,00
51 Præstebolig 1	-624.265,88	-16.688,00
Indtægter	59.856,00	83.000,00
Udgifter, løn	-33.170,96	-30.888,00
Udgifter, øvrig drift	-650.950,92	-68.800,00
52 Præstebolig 2	-40.276,85	-33.460,00
Indtægter	86.564,20	66.960,00
Udgifter, løn	-49.484,79	-54.920,00
Udgifter, øvrig drift	-77.356,26	-45.500,00
53 Præstebolig 3	-6.466,42	-26.091,00
Indtægter	117.374,97	95.000,00
Udgifter, løn	-45.182,84	-52.591,00
Udgifter, øvrig drift	-78.658,55	-68.500,00
54 Præstebolig 4	-86.467,00	-40.241,00
Indtægter	104.592,22	81.000,00
Udgifter, løn	-36.638,63	-31.000,00
Udgifter, øvrig drift	-154.420,59	-90.241,00
57 Skov og landbrug	92.868,62	92.500,00
Indtægter	96.000,00	93.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.131,38	-500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-264.290,13	-255.263,00
60 Fælles formål	-54.566,74	-68.750,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.566,74	-68.750,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-146.474,98	-91.243,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.948,00	-13.000,00
Udgifter, øvrig drift	-121.526,98	-78.243,00
62 Personale	-32.916,79	-36.750,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.000,00	-11.250,00
Udgifter, øvrig drift	-20.916,79	-25.500,00
63 Bygninger	-3.330,00	-4.207,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.080,00	-4.207,00
Udgifter, øvrig drift	-1.250,00	0,00
64 Økonomi	0,00	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-8.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-12.000,00
67 Efteruddannelse	-6.188,38	-13.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.188,38	-13.500,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-20.813,24	-20.813,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.813,24	-20.813,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-67.658,70	-65.500,00
70 Renter af stiftslån	-65.812,50	-65.813,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.812,50	-65.813,00
72 Øvrige renteudgifter	-132,28	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-132,28	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	313,46	313,00
Indtægter	313,46	313,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.027,38	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.027,38	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Konsulentbistand	-3.750,00	0,00
10	Kirkelig ligning	15.000,00	0,00
	Indtægter	15.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-18.750,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-18.750,00	0,00
A2	Flisekant	7.875,20	0,00
10	Kirkelig ligning	15.000,00	0,00
	Indtægter	15.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-7.124,80	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-7.124,80	0,00
A3	Maling Alsø præstegård	8.175,00	0,00
10	Kirkelig ligning	125.000,00	0,00
	Indtægter	125.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
54	Præstebolig 4	-116.825,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-116.825,00	0,00
A4	Stiftslån kølekapel	650.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	650.000,00	0,00
	Indtægter	650.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A6	Fjellerup maling våbenhus	-56.610,75	0,00
21	Kirkebygning	-56.610,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-56.610,75	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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Afsluttet anlæg

Flisekant kølekapel

Anlægsmidler i 2024	15.000,00
Udgifter i 2024	
Nedlægning af fliser	<u>7.124,80</u>
	<u>7.124,80</u>
Udgifter i alt	<u>7.124,80</u>
Afsluttet i 2024	<u>7.875,20</u>

Ålsø præstegård

Anlægsmidler i 2024	125.000,00
Malerarbejde	<u>116.825,00</u>
Afsluttet i 2024	<u>8.175,00</u>

Fjellerup våbenhus

Midler fra 2023	50.000,00
Maling og kalkning	<u>56.610,75</u>
Afsluttet i 2024	-6.610,75

Igangværende anlæg

Renovering Glesborg kirke

Midler fra 2018	18.449,00
Midler fra 2024	15.000,00
Konsulent i 2023	40.260,00
Konsulentbistand kirkebygning	18.750,00
Overført til 2025	<u>-25.561,25</u>

Opgørelse af præstegårdskassen 31/12 2024

	Fjellerup	Ørum	Lyngby	Ålsø	I alt
Underskud fra 2023					-57.082,66
Ligning i 2024					116.787,00
reservermidler	-456.800,00		-	25.000,00	-481.800,00
Boligbidrag	-38.736,00	-54.372,00	-60.674,97	-61.806,00	-215.588,97
Varmebidrag	-21.120,00	-32.192,20	-56.700,00	-42.786,22	-152.798,42
Andel af gravers løn	33.291,59	49.484,79	45.182,84	36.638,63	164.597,85
Udvendig vedligeholdelse af bygning	85.845,25			0,00	85.845,25
Indvendig vedligeholdelse af bygning	237.765,31	20.695,00	10.822,15	27.777,38	276.364,84
Vedligeholdelse af udenomsarealer	20.300,66	3.407,50		10.625,00	31.320,00
Vedligeholdelse og inventar og inst.	245.160,13		1.255,25	11.322,70	35.030,86
Anskaffelser inventar og tekn. Inst.				10.266,00	256.681,38
5% midler					0,00
Ejendomsskat	6.810,47	4.970,85	5.831,72	6.287,77	23.900,81
Vand, renovation	7.810,36	16.491,23	10.860,20	7.295,36	42.457,15
Varme		22.664,69	54.654,97		77.319,66
El	28.033,75	9.126,99	12.650,51	75.445,88	125.257,13
Rengøring	7.868,00			1.812,50	9.680,50
Konsulentytelser/vurdering	11.236,36		-17.416,25		-6.179,89
Telefon/Internet - datakommunikation				3.588,00	3.588,00
Indkøb til møder					0,00
Diverse forbrugsvarer					0,00
	167.465,88	40.276,85	6.466,42	61.467,00	757.476,15
Overskud fra anlæg				8.175,00	8.175,00
Ligning - udgifter - underskud på frie midler					-207.796,81

