

ÅRSREGNSKAB 2024

for Hornslet Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8245

CVR-nr. 17422715

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 Hornslet 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

Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. 263.431,39 mod et forventet overskud på kr. 186.967. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

Indtægter: Provstiet bevilgede i 2024 kr. 87.400 fra reserven til dækning af den øgede lønudgift som følge af overenskomstforhandlingerne i 2024.

Kirkebygning og sognegård: Der blev i forbindelse med renovering af kirken etableret nyt varmeanlæg, som sammen med fald i elpriserne i forhold til budgetlægningsstidspunktet resulterede i en besparelse vedr. el og varme på kr. 191.500 i kirke og sognegård. Til gengæld blev der i sognegården foretaget omfugning af døre og vinduer, hvilket oversteg budgettet med kr. 25.300. Overskridelse blev delvis dækket af besparelser på udgifter til de tjenstlige lokaler i præsteboligen med kr. 17.000, da lokalerne ikke blev brugt af den vikarierende præst i 2024.

Kirkelige aktiviteter: I forbindelse med budgetlægningen for 2024 blev der afsat ekstra kr. 20.000 til honorarer til foredragsholdere i forbindelse med højskolearrangementer, kr. 40.000 til ekstra diagonale aktiviteter og kr. 20.000 til ekstra kirkekoncerter. Da udgifterne til årets aktiviteter kunne indeholdes i den sædvanlige budgetramme, blev de afsatte ekstra midler ikke brugt i året. Desuden blev udgiften til de øvrige arrangementer og aktiviteter kr. 28.400 lavere end forventet. På den kirkelige undervisning blev der sparet kr. 14.900, hovedsageligt på undervisningsmaterialer, og udgiften til kommunikation blev kr. 8.400 lavere grundet besparelse i sms-point og hjemmeside. Til gengæld blev der i året indkøbt nye salmebøger med stor skrift for kr. 15.100, som ikke var budgetsat.

Kirkegård: Kirkegårdens indtægter fra salg af planter, hjemfald af gravstedskapitaler og renter blev kr. 43.300 højere end forventet. Samtidig blev der sparet kr. 23.600 på indkøb af planter og gran.

Der var i budgettet afsat kr. 172.200 til vedligeholdelse og anskaffelser vedr. kirkegård og kapel. Den aktuelle udgift blev kr. 206.900, hvorunder der blandt andet blev repareret og kalket kirkegårdsmur for kr. 62.600, repareret maskiner for kr. 70.300 samt repareret tag på skur for kr. 16.400. Udgifter til ekstern bistand til beskæring og vinterbekæmpelse blev kr. 21.700 højere end budgetteret. Til gengæld blev de afsatte kr. 30.000 til etablering ekstra urnegravsteder ikke brugt i året.

Der resterede kr. 45.700 af bevillingen fra kirkegårdspuljen fra 2023 til udviklingsplan for kirkegården. Arbejdet blev afsluttet i året, og årets udgift beløb sig til kr. 51.100.

Præstebolig: Præstebolig stod tom i 2024, hvilket resulterede i, at den forventede indtægt på husleje og forbrug på kr. 57.000 ikke blev realiseret. Hele udgiften til el, vand og varme påhvilede derfor menighedsrådet, hvilket gav en budgetoverskridelse på kr. 19.800.

Administration og fællesudgifter: Grundet ansættelse af en fælles kordegn med Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasse, blev udgiften til lønninger vedr. personregistrering kr. 106.800 og udgiften til efteruddannelse kr. 8.400 højere end forventet. Tillige blev der i året indkøbt to nye kirkenets-pc'er for kr. 23.100 og kalendersystem for kr. 6.500, som ikke var budgetsat. Der blev afholdt en afskedsreception for vikarpræsten samt afholdt ansættelsessamtaler med ny præst, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 9.400.

Anlægsregnskabet for den indvendige renovering af Hornslet kirke blev revideret af BDO for kr. 20.000, som blev dækket af provstiet reserve.

Anlæg: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. indvendig renovering af Hornslet Kirke. Der blev modtaget tilskud fra Kirkeistandsættelsesordningen på kr. 4.000.000 og Augustinus Fonden på kr. 2.000.000 til renoveringen. I 2024 blev der givet kr. 256.300 af provstiet reserve til restfinansiering af renoveringen.

Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. renovering af kapel. Anlægsregnskabet udviste et underskud på kr. 24.300, som blev dækket af menighedsrådets frie midler.

Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. energiforbedringer i sognegård og graverbygning. Udgifterne blev dækket af provstiets reserve.

Moms: Menighedsrådet har ikke ændret opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent siden 2017, da denne opgørelsesmetode fortsat vurderes retvisende. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fælles omkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent er udelukkende anvendt til kirkemur og renovering af indgangsportal, idet menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag, der ville kunne opnås på udgifter til øvrige fælleomkostninger, vurderes at ligge under bagatelgrænsen, jf. kirkeministeriets momsvejledning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.
- Samarbejde med Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd vedrørende fælles kordegn. Lønudgifter faktureres til Hornslet Kirkekasse, og fremgår således af udgifter til lønninger.
- Skole-Kirke-samarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Fælles Personalekonsulentfunktion i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Diakonisamarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Folkekirkens Familie Støtte i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Personaleudviklingspulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.

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	5.689.836,20	5.298.109,00
Indtægter	5.689.836,20	5.298.109,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	2.050.478,58	-804.082,00
Indtægter	4.618.683,34	0,00
Udgifter, løn	-237.228,79	-240.582,00
Udgifter, øvrig drift	-2.330.975,97	-563.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.333.383,64	-2.401.870,00
Indtægter	36.140,00	20.300,00
Udgifter, løn	-2.004.081,34	-1.972.470,00
Udgifter, øvrig drift	-365.442,30	-449.700,00
4 Kirkegård	-1.450.960,61	-986.887,00
Indtægter	913.886,12	871.600,00
Udgifter, løn	-1.210.647,61	-1.175.087,00
Udgifter, øvrig drift	-1.154.199,12	-683.400,00
5 Præstebolig mv.	-191.675,73	-1.700,00
Indtægter	0,00	57.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.675,73	-58.700,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.110.349,99	-925.303,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-572.336,11	-464.603,00
Udgifter, øvrig drift	-538.013,88	-460.700,00
7 Finansielle poster	15.701,48	8.700,00
Indtægter	15.701,48	9.700,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
Resultat	2.669.646,29	186.967,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.955.300,32	250.000,00	-1.705.300,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-438.120,55	-284.780,31	-722.900,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	2.979.346,93	-2.783.306,96	196.039,97
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-45.690,98	148.440,98	102.750,00
Samlet disponering af samlet resultat		-2.669.646,29	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	5.185.552,00	5.078.109,00
Indtægter	5.185.552,00	5.078.109,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-618.664,07	-804.082,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-235.220,73	-240.582,00
Udgifter, øvrig drift	-383.443,34	-563.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.333.383,64	-2.401.870,00
Indtægter	36.140,00	20.300,00
Udgifter, løn	-2.004.081,34	-1.972.470,00
Udgifter, øvrig drift	-365.442,30	-449.700,00
4 Kirkegård	-786.498,66	-766.887,00
Indtægter	913.886,12	871.600,00
Udgifter, løn	-1.210.647,61	-1.175.087,00
Udgifter, øvrig drift	-489.737,17	-463.400,00
5 Præstebolig mv.	-88.925,73	-1.700,00
Indtægter	0,00	57.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.925,73	-58.700,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.110.349,99	-925.303,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-572.336,11	-464.603,00
Udgifter, øvrig drift	-538.013,88	-460.700,00
7 Finansielle poster	15.701,48	8.700,00
Indtægter	15.701,48	9.700,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
Resultat af driftsbevillingen	263.431,39	186.967,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-438.120,55	-284.780,31	-722.900,86
		-284.780,31	
Disponering på tværs af bevillingstype*		21.348,92	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-263.431,39	

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.	-102.750,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-102.750,00	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	-102.750,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-45.690,98	148.440,98	102.750,00
		148.440,98	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-45.690,98	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		102.750,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	504.284,20	220.000,00
Indtægter	504.284,20	220.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	2.669.142,65	0,00
Indtægter	4.618.683,34	0,00
Udgifter, løn	-2.008,06	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.947.532,63	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	-664.461,95	-220.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-664.461,95	-220.000,00
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 anlægsbevillingen	2.508.964,90	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.955.300,32	250.000,00	-1.705.300,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	2.979.346,93	-2.783.306,96	196.039,97
		-2.533.306,96	
Disponering på tværs af bevillingstype*		24.342,06	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-2.508.964,90	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Specifikation til resultatdisponering

Specifikation til menighedsrådets frie midler

Frie midler, primo	kr.	438.120,55
Underskud på afsluttede anlægsregnskabet	kr.	-24.342,06
Tilbageført fra frie midler til afgrænsede projekter	kr.	45.690,98
Årets driftsoverskud	kr.	263.431,39
Frie midler, ultimo	kr.	722.900,86
Heraf reserveret til katafalk i kirken	kr.	-61.561,38
Heraf reserveret til indkøb af maskiner til kirkegården	kr.	-200.000,00
Menighedsrådets frie midler	kr.	461.339,48

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter (ophørt pr. 31/12 2024)

Udviklingsplan kirkegården:

Afsat frie midler 2023:

Udbetalt fra kirkegårdspuljen	kr.	160.000,00
-------------------------------	-----	------------

Bevægelser i 2023:

Udgifter til konsulent i forbindelse udviklingsplan	kr.	-114.309,02
---	-----	-------------

Bevægelser i 2024:

Udgifter til konsulent i forbindelse udviklingsplan	kr.	-51.122,31
Yderligere træk på de frie midler	kr.	5.431,33

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024	kr.	0,00
---	------------	-------------

Specifikation til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Renovering af orgel

Honorar til orgelkonsulent	kr.	-2.008,06
Renoveringsudgifter	kr.	-613.350,00
	kr.	-615.358,06
Fondsmidler, Wroblewskis Fond	kr.	618.683,34
	kr.	618.683,34
	kr.	3.325,28

Reparation af indgangsportal

Honorar til ingeniør	kr.	-25.047,00
Elarbejde	kr.	-2.834,97
Renoveringsudgifter inklusiv graverarbejde	kr.	-364.273,84
	kr.	-392.155,81
Hævet i Stiftsmidlerne	kr.	250.000,00
	kr.	250.000,00
	kr.	-142.155,81

Kirkenær toiletbygning

Honorar til arkitekt	kr.	-57.209,44
	kr.	-57.209,44
Bevilget op til kr. 100.000 af anlægspuljen i 2023	kr.	
	kr.	-
	kr.	-57.209,44

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 31/12 2024 kr. **-196.039,97**

Specifikation til videreførsel af midler til ikke-udført projektarbejde

Klargøring af præstebolig

Malerarbejde	kr.	-31.500,00
Omfugning af facade	kr.	-71.250,00
Videreførsel af midler til ikke-udført projektarbejde 31/12 2024	kr.	-102.750,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
7.090.211,95	10.543.765,01
32.073,00	16.490,00
90.720,45	4.099.632,58
1.955.300,32	1.705.300,32
5.012.118,18	4.722.342,11
0,00	0,00
2.092.913,08	1.252.143,28
2.092.913,08	1.252.143,28
9.183.125,03	11.795.908,29

540.235,08	-2.129.411,21
-1.955.300,32	-1.705.300,32
-438.120,55	-722.900,86
2.979.346,93	196.039,97
-45.690,98	102.750,00
-5.012.118,18	-4.722.342,11
-5.012.118,18	-4.722.342,11
0,00	0,00
-4.711.241,93	-4.944.154,97
-156.609,48	-419.269,96
-4.981,02	-29.041,02
-5.669,74	0,00
-441.510,00	-452.657,25
-4.102.471,69	-4.043.186,74
-9.183.125,03	-11.795.908,29

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	5.185.552,00	5.078.109,00
10 Kirkelig ligning	5.078.109,00	5.078.109,00
Indtægter	5.078.109,00	5.078.109,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	107.443,00	0,00
Indtægter	107.443,00	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	-618.664,07	-804.082,00
21 Kirkebygning	-39.525,95	-214.609,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.008,28	-41.609,00
Udgifter, øvrig drift	2.482,33	-173.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-98.264,27	-85.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95.264,27	-85.000,00
23 Sognegård	-480.873,85	-487.493,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-190.212,45	-191.993,00
Udgifter, øvrig drift	-290.661,40	-295.500,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	-16.980,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.980,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.333.383,64	-2.401.870,00
30 Fælles formål	-945,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-945,00	-1.500,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.185.254,59	-1.181.649,00
Indtægter	13.041,60	7.000,00
Udgifter, løn	-1.091.802,47	-1.080.149,00
Udgifter, øvrig drift	-106.493,72	-108.500,00
32 Kirkelig undervisning	-99.461,34	-105.658,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.970,70	-54.258,00
Udgifter, øvrig drift	-36.490,64	-51.400,00
33 Diakonal virksomhed	-370.874,92	-437.444,00
Indtægter	21.058,40	13.300,00
Udgifter, løn	-353.613,15	-363.144,00
Udgifter, øvrig drift	-38.320,17	-87.600,00
34 Kommunikation	-288.407,45	-289.678,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-160.412,76	-153.278,00
Udgifter, øvrig drift	-127.994,69	-136.400,00
35 Kirkekor	-295.450,32	-287.782,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-256.622,20	-252.982,00
Udgifter, øvrig drift	-38.828,12	-34.800,00
36 Kirkekoncerter	-43.323,33	-52.300,00
Indtægter	1.208,00	0,00
Udgifter, løn	-30.693,96	-25.000,00
Udgifter, øvrig drift	-13.837,37	-27.300,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-47.466,69	-43.659,00
Indtægter	832,00	0,00
Udgifter, løn	-47.966,10	-43.659,00
Udgifter, øvrig drift	-332,59	0,00
39 Kontingent til DSUK	-2.200,00	-2.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.200,00	-2.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-786.498,66	-766.887,00
40 Kirkegården	-724.218,25	-689.294,00
Indtægter	913.886,12	871.600,00
Udgifter, løn	-1.189.349,70	-1.153.094,00
Udgifter, øvrig drift	-448.754,67	-407.800,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-62.280,41	-77.593,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.297,91	-21.993,00
Udgifter, øvrig drift	-40.982,50	-55.600,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-88.925,73	-1.700,00
51 Præstebolig 1	-88.925,73	-1.700,00
Indtægter	0,00	57.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.925,73	-58.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.110.349,99	-925.303,00
60 Fælles formål	-170.203,19	-144.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-170.203,19	-144.700,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-183.324,50	-181.129,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-117.904,41	-117.229,00
Udgifter, øvrig drift	-65.420,09	-63.900,00
62 Personale	-80.553,43	-66.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80.553,43	-66.400,00
63 Bygninger	-32.000,00	-12.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.000,00	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-20.000,00	0,00
64 Økonomi	-7.691,88	-7.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.691,88	-7.000,00
65 Personregistrering - civil	-166.875,53	-165.187,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-166.137,80	-165.187,00
Udgifter, øvrig drift	-737,73	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-277.031,63	-170.187,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-276.293,90	-170.187,00
Udgifter, øvrig drift	-737,73	0,00
67 Efteruddannelse	-87.722,68	-75.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.722,68	-75.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-9.045,10	-8.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.045,10	-8.100,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-95.902,05	-95.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95.902,05	-95.600,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	15.701,48	8.700,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.394,57	9.700,00
Indtægter	9.394,57	9.700,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.306,91	0,00
Indtægter	6.306,91	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Klargøring af præstebolig	-102.750,00	0,00
51	Præstebolig 1	-102.750,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-102.750,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

	Regnskab	Budget
	2024	2024
A1 Indvendig renovering kirke	2.979.346,93	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	256.320,12	0,00
Indtægter	256.320,12	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21 Kirkebygning	2.723.026,81	0,00
Indtægter	4.000.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.276.973,19	0,00
A2 Renovering af kapel	-24.342,06	0,00
10 Kirkelig ligning	220.000,00	0,00
Indtægter	220.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-244.342,06	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-244.342,06	0,00
A3 Energiforbedringer-anlægsp.	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	27.964,08	0,00
Indtægter	27.964,08	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40 Kirkegården	-27.964,08	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.964,08	0,00
A5 Renovering kirkegårdsportal	-392.155,81	0,00
40 Kirkegården	-392.155,81	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-392.155,81	0,00
A6 Renovering orgel	3.325,28	0,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	3.325,28	0,00
Indtægter	618.683,34	0,00
Udgifter, løn	-2.008,06	0,00
Udgifter, øvrig drift	-613.350,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

A7 Kirkenært toilet		-57.209,44	0,00
21 Kirkebygning		-57.209,44	0,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-57.209,44	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		
1A, Hornslet	11.031	1.724.000	1.724.000		Sognegård
2BB, Hornslet	919	5.633.000	1.612.000		Præstebolig
Matr.nr. 2BB Hornslet					
er opgjort til den foreløbig					
vurdring på Vurderings-					
portalen					
Matr. nr. 1A Hornslet					
er medtaget til grund-					
værdien, idet der ikke					
er opgjort en værdi på					
Vurderingsportalen					
Ejendomsværdi i alt		7.357.000			

**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

Kollekt indsamlet i 2024	kr.	11.953,50
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-707,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.857,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-1.347,50
Heraf indsendt til Kvindekrisecentret Hagar	kr.	-2.754,50
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-1.921,50
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-3.366,00
Saldo herefter	kr.	0,00

Indsamlet ved arrangementer, salg dekorationer og engle mv i 2024	kr.	30.986,00
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-14.135,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-100,00
Heraf indsendt til Kvindekrisecentret Hagar	kr.	-16.751,00
Saldo herefter	kr.	0,00

Kollekt indsamlet via mobilpay i 2024	kr.	31.037,00
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-12.855,00
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-1.065,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-850,00
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-4.790,00
Heraf indsendt til Kvindekrisecentret Hagar	kr.	-8.255,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-3.222,00
Saldo herefter	kr.	0,00

Regnskab for menighedsplejen

Indestående i bank til menighedsplejen, primo		42.364,02
Indsamlet som kollekt i 2024	kr.	3.366,00
Indsamlet som kollekt via mobilepay 2024	kr.	12.855,00
Indsamlet ved arrangementer, salg mv	kr.	14.135,00
Donation	kr.	10.000,00
Lions Club tilskud	kr.	10.000,00
Indsendt til Provstiets Fælles Julehjælp	kr.	-7.500,00
Konfirmationshjælp	kr.	-3.000,00
Feriehjælp mv	kr.	-1.250,00
Julehjælp vedrørende 2024	kr.	-48.400,00
Indestående i bank til menighedsplejen, ultimo	kr.	32.570,02

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. renovering af kapel

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Ved provstesynd i 2022 blev det påpeget, at kapellet trænger til renovering med nyt tag og udbedring af murværk.

Godkendt budget:

Godkendt budget	kr.	228.325,00
-----------------	-----	-------------------

Afholdte udgifter i 2024:

Montering af kabler til udvendige lamper	kr.	11.798,31
Udskiftning tag og omfugning af vægge mv	kr.	232.543,75

Afholdte udgifter i alt	kr.	244.342,06
--------------------------------	------------	-------------------

Finansiering:

Anlægsfinansiering givet i budget 2024	kr.	220.000,00
Menighedsrådets frie midler	kr.	24.342,06

Finansiering i alt	kr.	244.342,06
---------------------------	------------	-------------------

Godkendt af menighedsrådet den 6. november 2024

Godkendt af provstiudvalget 4. december 2024

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. energiforbedringer

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Hornslet Menighedsråd ønsker at udføre nogle energiforbedringer i både graverhuset og i sognegården

Afholdte udgifter i 2024:

Udskiftning af pærer til LED i sal i sognegård	kr.	4.554,65
Udskiftning af vvb i graverhus	kr.	23.409,43

Afholdte udgifter i alt	kr.	27.964,08
--------------------------------	------------	------------------

Finansiering:

Bevilget af anlægspuljen i december 2023 med op til kr. 30.000	kr.	27.964,08
--	-----	-----------

Finansiering i alt	kr.	27.964,08
---------------------------	------------	------------------

Godkendt af menighedsrådet den 6. november 2024

Godkendt af provstiudvalget den 4. december 2024

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. indvendig renovering af Hornslet Kirke

Godkendt budget:

Budget af 26/5 2022

kr. **14.360.430,00**

Afholdte udgifter i 2017 kr. 3.000,00

Afholdte udgifter i 2018 kr. 66.537,11

Afholdte udgifter i 2019 kr. 341.185,77

Afholdte udgifter i 2020 kr. 68.471,90

Afholdte udgifter i 2021 kr. 260.546,17

Afholdte udgifter i 2022 kr. 4.186.030,66

Afholdte udgifter i 2023 kr. 8.564.005,32

Afholdte udgifter i 2024 kr. 1.276.973,19

Afholdte udgifter i alt kr. **14.766.750,12**

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling i 2018 kr. 50.000,00

Tillægsbevilling i 2018 kr. 110.000,00

Anlægsbevilling i 2019 kr. 2.270.348,00

Anlægsbevilling i 2020 kr. 1.500.000,00

Anlægsbevilling i 2021 kr. 2.515.124,00

Anlægsbevilling fra provstiet anlægspulje i 2022 kr. 1.590.000,00

Augustinus Fonden kr. 2.000.000,00

Anlægsbevilling i 2023 kr. 474.958,00

Bevilling fra Kirkestandsættelsesordningen kr. 4.000.000,00

Bevilget fra provstiet reserve kr. 256.320,12

Finansiering i alt kr. **14.766.750,12**

Godkendt af menighedsrådet den 4. september 2024

Godkendt af provstiudvalget den 18. september 2024

Revideret af BDO samt afgivet erklæring fra BDO den 1. november 2024