

ÅRSREGNSKAB 2024

for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8256

CVR-nr. 38199153

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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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

Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. 155.415,72. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Fælles indtægter: Provstiet bevilgede i 2024 kr. 38.200 fra reserven til dækning af forventede øgede lønudgifter som følge af overenskomstforhandlingerne i 2024. Menighedsrådet modtog desuden to tillægsbevillinger på henholdsvis kr. 50.000 og kr. 25.200 fra provstiets reserve til dækning af huslejudgifter i Molsværket samt planter til kirkegårdene.

Kirkebygninger: Grundet faldende energipriser i forhold til budgetlægnings tidspunktet blev der opnået en besparelse på forbrugsafgifter på kr. 100.600 i forhold til budgettet. Der blev foretaget kalkning på kirkerne i Egens, Agri og Knebel, hvilket oversteg det budgetterede med kr. 16.900.

Udgifterne til vedligeholdelse af kirkernes inventar oversteg det budgetterede med kr. 18.000, herunder blev der repareret orgel og varmeanlæg for kr. 12.600. Derudover blev der anskaffet 2 affugtere samt indkøb to lysglober, som resulterede i en yderligere budgetoverskridelse på kr. 12.500.

Kirkelige aktiviteter: Udgiften til lønninger blev kr. 28.100 lavere end budgettet, primært grundet sygemelding hvor der blev modtaget lønrefusion. Der blev indkøbt 25 højskolesangbøger for kr. 7.400. Udgiften hertil blev sparet på hilsner til dåbsbørn, kirkebil og udsmykning.

Det afsatte beløb til kirkelige undervisning på kr. 39.100 blev kun brugt med kr. 21.900, idet der blev opnået besparelse på buskørsel, hilsner og undervisningsmaterialer. Endvidere blev der i året ikke afholdt sogneudflugt, hvilket gav en besparelse på kr. 4.300 i forhold til budgettet.

Udgiften til kommunikation blev kr. 14.100 lavere end forventet grundet omlægningen af hjemmesiden i 2023. Desuden blev honorarerne til kirkekoncerter og foredrag kr. 28.400 lavere end budgettet, ligesom der blev opnået en besparelse til leje af lokaler og fortæring i forbindelse med arrangementer og kor på kr. 9.000.

Kirkegårde: Kirkegårdenes indtægter fra salg, renter og hjemfaldne gravstedskapitaler blev kr. 8.500 højere end forventet. I lighed med tidligere år blev der lavet en bevidst besparelse på indkøb af planter, grus og gran til gravstederne, som beløb sig til kr. 12.100.

Der blev installeret varmepumpe i graverbygning i Agri, som resulterede i en besparelse på el og varme på kr. 21.000.

Grundet sygemelding på kirkegårdene er der brugt ekstern assistance til snerydning og græsslåning, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 9.600. Desuden blev der brugt kr. 10.900 mere end budgetteret til bortkørsel af affald og kr. 18.500 mere til vedligeholdelse af inventar og maskiner.

Kapellerne i Egens og Rolsø blev kalket for kr. 14.600 over budgettet, ligesom udgiften til gravning af grave oversteg det budgetterede med kr. 4.800.

Præstebolig, udlejningsejendom og forpagtning: Der blev afsat kr. 50.000 i resultatdisponeringen for 2023 til indkøb af affaldssortering og porte til præstegården. Udgiften hertil blev på kr. 73.600. Udgiften til el i præsteboligen gav en besparelse på kr. 20.200 i forhold til det budgetterede.

Matriklen for "Præstens Krat" er blevet lagt ind under Knebel Kirke, som er undtaget ejendomsvurdering. De afsatte kr. 6.000 til ejendomsskat for "Præstens Krat" blev derfor ikke realiseret.

Administration og fællesudgifter: Udgiften til IT overskred budgettet med kr. 19.800, primært grundet indkøb af ny telefon og udskiftning af kirkenets-pc. Der var afsat kr. 10.000 til studietur, kr. 4.000 til blyantspende til kontaktperson og kr. 4.000 til konsulenter til kirkesyn, som ikke blev brugt.

Finansielle poster: Renteindtægten af kirke- & præsteembedekapitalerne blev kr. 9.500 højere end forventet grundet indbetaling af provenu fra salg af jord samt, at udgifterne til renovering af diget på Knebel Kirkegård først blev hævet i stiftet ultimo året.

Anlæg: Der blev aflagt endelige anlægsregnskaber for Udbedring af stendige omkring Knebel Kirke, Udskiftning af oliefyr i graverbygningen i Agri samt Provenu ved salg af jord i Egens. Anlægsregnskaberne er vedhæftet som biregnskaber.

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 fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent er anvendt til diger. Menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag, der ville kunne opnås på udgifter til øvrige fællesomkostninger, ligger under bagatelgrænsen, jf. kirkeministeriets momsvejledning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.
- Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Tved-Helgenæs-Vistoft Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Tved-Helgenæs-Vistofts årsregnskab.
- Fælles kirkesangere på Mols og Helgenæs. Udgifterne afholdes af Tved-Helgenæs-Vistoft kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 55/45. Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.
- Fælles kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdet administreres af Ebeltoft-Dråby-Handrup Menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Ebeltoft-Dråby-Handrup Kirkekasses årsregnskab.
- Fælles kirkeblad og hjemmeside for Mols og Helgenæs. Udgifterne afholdes af Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 50/50. Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.
- 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	2.542.100,82	2.319.306,00
Indtægter	2.542.100,82	2.319.306,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-477.022,92	-457.486,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.478,27	-64.186,00
Udgifter, øvrig drift	-414.544,65	-393.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-486.040,74	-593.997,00
Indtægter	2.940,80	3.400,00
Udgifter, løn	-333.182,53	-392.297,00
Udgifter, øvrig drift	-155.799,01	-205.100,00
4 Kirkegård	-2.109.041,72	-990.146,00
Indtægter	584.857,42	576.400,00
Udgifter, løn	-1.180.972,01	-1.187.766,00
Udgifter, øvrig drift	-1.512.927,13	-378.780,00
5 Præstebolig mv.	-140.410,61	-80.177,00
Indtægter	95.880,87	92.500,00
Udgifter, løn	-60.138,26	-59.177,00
Udgifter, øvrig drift	-176.153,22	-113.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-198.161,17	-203.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-198.161,17	-203.300,00
7 Finansielle poster	14.824,81	5.800,00
Indtægter	16.866,40	6.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.041,59	-1.000,00
Resultat	-853.751,53	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.313.230,72	810.775,49	-2.502.455,23
741110	Menighedsrådets frie midler	-244.388,25	-362.915,72	-607.303,97
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-133.193,41	198.391,76	65.198,35
741155	Frie midler - Afsat til kirkebil og buskørsel	-57.500,00	57.500,00	0,00
741156	Frie midler - Tag på Knebel Kirke	-100.000,00	100.000,00	0,00
741157	Frie midler - Vedligehold ved præstegården	-50.000,00	50.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			853.751,53	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.432.707,32	2.319.306,00
Indtægter	2.432.707,32	2.319.306,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-454.710,42	-457.486,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.478,27	-64.186,00
Udgifter, øvrig drift	-392.232,15	-393.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-486.040,74	-593.997,00
Indtægter	2.940,80	3.400,00
Udgifter, løn	-333.182,53	-392.297,00
Udgifter, øvrig drift	-155.799,01	-205.100,00
4 Kirkegård	-1.029.440,97	-990.146,00
Indtægter	584.857,42	576.400,00
Udgifter, løn	-1.180.972,01	-1.187.766,00
Udgifter, øvrig drift	-433.326,38	-378.780,00
5 Præstebolig mv.	-123.763,11	-80.177,00
Indtægter	95.880,87	92.500,00
Udgifter, løn	-60.138,26	-59.177,00
Udgifter, øvrig drift	-159.505,72	-113.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-198.161,17	-203.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-198.161,17	-203.300,00
7 Finansielle poster	14.824,81	5.800,00
Indtægter	16.866,40	6.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.041,59	-1.000,00
Resultat af driftsbevillingen	155.415,72	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-244.388,25	-362.915,72	-607.303,97
		-362.915,72	
Disponering på tværs af bevillingstype*		207.500,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-155.415,72	

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	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	109.393,50	0,00
Indtægter	109.393,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-22.312,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.312,50	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	-1.079.600,75	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.079.600,75	0,00
5 Præstebolig mv.	-16.647,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.647,50	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	-1.009.167,25	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.313.230,72	810.775,49	-2.502.455,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-133.193,41	198.391,76	65.198,35
		1.009.167,25	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		1.009.167,25	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Specifikation til resultatdisponering

Specifikation til menighedsrådets frie midler

Frie midler, primo	kr.	244.388,25
Tilbageført fra frie midler til afgrænsede projekter	kr.	207.500,00
Årets driftsoverskud	kr.	155.415,72
Frie midler, ultimo	kr.	607.303,97
Heraf reserveret til tag på Knebel Kirke	kr.	-100.000,00

Menighedsrådets frie midler	kr.	507.303,97
------------------------------------	------------	-------------------

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

Kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil:

Afsat frie midler 2020:

Afsat til verserende sag vedr. kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil	kr.	57.500,00
--	-----	-----------

Bevægelse i 2024:

Tilbageført til menighedsrådets frie midler grundet forældelse af sagen	kr.	-57.500,00
---	-----	------------

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

Udskiftning af tag på Knebel Kirke:

Afsat frie midler 2023:

Afsat til udskiftning af tag på Knebel Kirke	kr.	100.000,00
--	-----	------------

Bevægelse i 2024:

Tilbageført grundet ændring i Økonomilov	kr.	-100.000,00
--	-----	-------------

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

Vedligehold Agri Præstegård:

Afsat frie midler 2023:

Afsat til affaldssortering og porte i Agri Præstegård	kr.	50.000,00
---	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2024:

Indkøb af affaldssortering og porte til Agri Præstegård	kr.	-73.562,81
Yderligere træk på menighedsrådets frie midler	kr.	23.562,81

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

Specifikation til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Dræn ved graverbygningen i Egens:

Afholdte udgifter i 2023	kr.	-7.178,60	
Afholdte udgifter i 2024	kr.	-35.707,25	
Finansieres ved hævning i Stiftsmidlerne	kr.	<u>-</u>	-42.885,85

Udskiftning af klokkestol i Rolsø:

Afholdte udgifter i 2024	kr.	-22.312,50	
Finansieres ved hævning i Stiftsmidlerne	kr.	<u>-</u>	-22.312,50

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 31/12 2024 kr. **-65.198,35**

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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
6.928.065,67	5.951.890,88
0,00	2.459,76
30.801,75	34.687,51
3.313.230,72	2.502.455,23
3.584.033,20	3.412.288,38
0,00	0,00
892.698,90	844.878,56
654.387,30	813.210,37
238.311,60	31.668,19
7.820.764,57	6.796.769,44

-3.898.312,38	-3.044.560,85
-3.313.230,72	-2.502.455,23
-244.388,25	-607.303,97
-133.193,41	65.198,35
-207.500,00	0,00
-3.584.033,20	-3.412.288,38
-3.584.033,20	-3.412.288,38
0,00	0,00
-338.418,99	-339.920,21
-55.652,15	-40.770,23
-18.332,45	-30.944,35
-8.078,83	0,00
-193.275,50	-214.448,00
-63.080,06	-53.757,63
-7.820.764,57	-6.796.769,44

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.432.707,32	2.319.306,00
10 Kirkelig ligning	2.319.306,00	2.319.306,00
Indtægter	2.319.306,00	2.319.306,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	113.401,32	0,00
Indtægter	113.401,32	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	-454.710,42	-457.486,00
21 Kirkebygning	-297.222,74	-380.586,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.478,27	-64.186,00
Udgifter, øvrig drift	-234.744,47	-316.400,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-107.487,68	-76.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-107.487,68	-76.900,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-50.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.000,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-486.040,74	-593.997,00
30 Fælles formål	-16.850,76	-20.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.643,35	-15.600,00
Udgifter, øvrig drift	-2.207,41	-5.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-339.948,70	-372.209,00
Indtægter	1.536,00	1.000,00
Udgifter, løn	-297.111,18	-316.509,00
Udgifter, øvrig drift	-44.373,52	-56.700,00
32 Kirkelig undervisning	-21.903,52	-39.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.903,52	-39.100,00
33 Diakonal virksomhed	-7.840,78	-12.100,00
Indtægter	0,00	2.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.840,78	-14.500,00
34 Kommunikation	-60.498,74	-74.600,00
Indtægter	1.404,80	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-61.903,54	-74.600,00
35 Kirkekor	0,00	-2.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.500,00
36 Kirkekoncerter	-29.498,24	-34.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.428,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-13.070,24	-4.700,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-8.000,00	-36.688,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.000,00	-30.188,00
Udgifter, øvrig drift	-3.000,00	-6.500,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-1.029.440,97	-990.146,00
40 Kirkegården	-911.613,95	-891.652,00
Indtægter	584.857,42	576.400,00
Udgifter, løn	-1.101.644,25	-1.109.172,00
Udgifter, øvrig drift	-394.827,12	-358.880,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-117.827,02	-98.494,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.327,76	-78.594,00
Udgifter, øvrig drift	-38.499,26	-19.900,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-123.763,11	-80.177,00
51 Præstebolig 1	-111.263,11	-61.377,00
Indtægter	95.880,87	92.500,00
Udgifter, løn	-60.138,26	-59.177,00
Udgifter, øvrig drift	-147.005,72	-94.700,00
57 Skov og landbrug	-12.500,00	-18.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.500,00	-18.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-198.161,17	-203.300,00
60 Fælles formål	-56.997,34	-39.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.997,34	-39.400,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-67.880,26	-75.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.880,26	-75.400,00
62 Personale	-18.605,22	-24.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.605,22	-24.000,00
63 Bygninger	-8.711,20	-12.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.711,20	-12.100,00
64 Økonomi	-6.855,97	-7.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.855,97	-7.900,00
67 Efteruddannelse	-5.784,50	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.784,50	-8.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-4.561,00	-4.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.561,00	-4.300,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-28.765,68	-32.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.765,68	-32.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	14.824,81	5.800,00
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
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	729,13	200,00
Indtægter	729,13	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	16.137,27	6.600,00
Indtægter	16.137,27	6.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.041,59	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.041,59	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Dige Knebel	-934.500,00	0,00
40	Kirkegården	-934.500,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-934.500,00	0,00
A2	Dræn graverbygning Egens	-35.707,25	0,00
40	Kirkegården	-35.707,25	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-35.707,25	0,00
A3	Ny klokkestol Rolsø Kirkegård	-22.312,50	0,00
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-22.312,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.312,50	0,00
A4	Varmepumpe graverkontor	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	109.393,50	0,00
	Indtægter	109.393,50	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-109.393,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-109.393,50	0,00
A5	Salg af jord	-16.647,50	0,00
57	Skov og landbrug	-16.647,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-16.647,50	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		
1K, Knebel	10245	0	0		Fredskov
1A, Agri	17.166	3.512.000	1.268.000		Agri præstebolig og graver-
					hus
Matr.nr. 1K er registreret					
under Knebel Kirke og					
er således undtaget					
vurdering					
Ejendomsværdi i alt		3.512.000			

**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.*

Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2024, Knebel Kirke	kr.	140,00
Kollekt indsamlet i 2024, Vrinneres Kirke	kr.	514,50
Kollekt indsamlet i 2024, Egens Kirke	kr.	43,00
Kollekt indsamlet i 2024, Agri Kirke	kr.	287,00
		984,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-492,25
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-492,25
Saldo herefter	kr.	0,00

Regnskab for menighedsplejen

Indestående i bank til menighedspleje, primo	kr.	18.739,55
Gebyr bankkonto	kr.	-50,00
Renter bankkonto	kr.	48,94
Indgået via MobilePay	kr.	2.929,70
Uddelt julehjælp i 2024	kr.	-5.450,00
Indestående i bank til menighedspleje, ultimo	kr.	16.218,19

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. udbedring af stendiget omkring Knebel Kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet ønsker at diget på Knebel Kirkegård bliver eftergået for udbuling og udscredne sten samt delvis omsat på ny fra bundstene.

Godkendt budget:

Økonomisk estimat	kr.	1.252.250,00
-------------------	-----	---------------------

Afholdte udgifter i 2022:

Arkitekthonorar	kr.	43.830,00
-----------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2023:

Arkitekthonorar	kr.	11.913,04
Udtalelser fra kirkegårdskonsulent	kr.	5.884,95

Afholdte udgifter i 2024:

Renovering dige	kr.	886.560,00
Arkitekthonorar	kr.	47.940,00

Afholdte udgifter i alt	kr.	996.127,99
--------------------------------	------------	-------------------

Finansiering:

Hævet i Stiftmidlerne	kr.	996.127,99
-----------------------	-----	------------

Finansering i alt	kr.	996.127,99
--------------------------	------------	-------------------

Godkendt på menighedsrådsmøde den 27. juni 2024

Godkendt på provstiudvalgsmøde 23. oktober 2024

ENDELIG opgørelse af provenue vedr. salg af jord i Egens

Kort beskrivelse af formål:

Menighedsrådet ønsker at sælge matr.nr. 2A på Oustvej i Egens

Salgssum:

Salgssum ifølge skøde

kr. **250.000,00**

Afholdte udgifter i 2023:

Berigtigelse

kr. 8.000,00

Salær til ejendomsmægler

kr. 40.000,00

Afholdte udgifter i 2024:

Honorar til landsinspektør

kr. 16.647,50

Afholdte udgifter i alt

kr. **64.647,50**

Provenue vedr. salg af jord indsat i stiftsmidlerne

kr. **185.352,50**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 27. juni 2024

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 23. oktober 2024

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. udskiftning af oliefyr i gravebygning i Agri

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet og PU ønskede at udskifte det gamle oliefyr i gravebygning i Agri til en mere energivenlig løsning. Der er derfor indkøbt og installeret en varmepumpe i graverbygning i Agri.

Godkendt budget:

Godkendt tilbud

kr.

117.375,00

Afholdte udgifter i 2024:

Levering og montering af varmepumpe

kr.

109.393,50

Afholdte udgifter i alt

kr.

109.393,50

Finansiering:

Udbetaling fra provstiets energioptimeringspulje (reserven)

kr.

109.393,50

Finansering i alt

kr.

109.393,50

Godkendt på menighedsrådsmøde den 25. april 2024

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 29. maj 2024