

ÅRSREGNSKAB 2024

for Brovst Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8393

CVR-nr. 15326816

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 Brovst 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

Forklaring til regnskab 2024, Brovst sogn.

Regnskab 2024 udviser et driftsresultat på kr. 520.082,91.

Årets resultat er påvirket på en række områder.

Lønudgifter i alt udgør kr. 3.176.256, budget kr. 3.143.897.

Der er fra PU givet kompensation for lønstigninger på kr. 95.981.

Dette giver et nettoresultat på samlet løn på kr. 63.622 (mindre forbrug ift budget)

Lønudgifterne kommenteres kun samlet som ovenfor, idet lønningerne teknisk set belaster de enkelte hovedkonti efter en på forhånd antaget placering af timer på opgaver.

Herefter kommenteres væsentlige afvigelser i regnskab i forhold til budget på formål:

Formål 1900

Der er udover ordinær ligning givet følgende bevillinger til drift fra provstiet:

Resttilskud til forhøjede energiudgifter	kr. 15.571
Kompensation lønstigninger fra ¼-2025	kr. 95.981
Refusion vedr. digitale kirkegårdskort (kr. 20.392 + kr. 14.796)	kr. 35.188
Affugter til kirken	kr. 17.118
Refusion IT-licenser	kr. 3.200
Godtgørelse udgifter undervisning specialkonfirmander	<u>kr. 5.106</u>
I alt	<u>kr. 172.164</u>

Tillige er der givet en tillægsbevilling på anlæg fra PU på kr. 1.620.890,76, hvorefter lån i sognegården er indfriet pr. 30/6-2025.

Formål 2100, kirkebygning

223040 forbrugt ca. 10.000 mere end budget pga varmeproblemer ved orgel + gennemgang af lydanlæg

223130 brugt ca. 10.000 mere end budget = indkøb af ny mikrofon

225520 Besparelse på el på ca. 48.500 – grundet mindre strømpriser end forventet ved udarbejdelse af budget. Der er elvarme i kirken, så denne konto indeholder både el og varme.

Formål 2200, inventar kirke – herunder orgel og klokker

223040: overskridelse på ca. 12.700, skyldes reparation af orgel efter vandskade samt fejlfinding på mikrofon.

223130. Affugter til kirken – betalt af provstiet under formål 1900

Formål 2300, sognegård

118050: Indtægt ca. 5.000 mindre end budgetteret – vi har ikke haft nogle mindesammenkomster i 2024

223040, vedligeholdelse inventar og tekniske installationer: besparelse ca. 5.000 i forhold til budget

225510, varme, merforbrug ca. 4.000

225520, el, besparelse på ca. 18.500, grundet mindre strømpriser end forventet ved udarbejdelse af budgettet

227020: udgifter til alarmselskab, godt 5.000 mindre end budget, grundet prisforhandlinger med alarmselskab

Formål 3000, fælles formål

Kirke- og kulturmedarbejder – 9460 samarbejdet.

Besparelse på ca. 28.000 kr., da medarbejder har været på nedsat tid i sommeren 2024.

Der foreligger bi-regnskab på dette formål

Formål 3100, gudstjeneste og kirkelige handlinger

221025, befordringsgodtgørelse overskredet med knap 11.000, grundet brug af vikarer under kirkesangers barsel

Formål 3200, kirkelig undervisning

228025 Indkøb af 30 børnebibler til gave til dåbsbørn (rækker til mere end 2024) + indkøb af bibler til gaver til konfirmander – der var mange konfirmander i 2024, overskridelse i alt ca. 11.000 kr.

Formål 3300 diakonal virksomhed

Under dette formål bogføres tilskud til Højskoleformiddag, tilskud til ”Strik med formål”,

tilskud til Kirketelt på Nibe-festival m.v.

Formål 3400, kommunikation

Udgifter til kirkeside i uge-avis ca. 16.000 dyrere end forventet

Der foreligger bi-regnskab på dette formål

Formål 3700, foredrags- og mødevirksomhed.

Der har kun været afholdt 1 sogneaften mod budgetteret 2, besparelse ca. 9.000

Formål 4000: kirkegården

118012, Hjemfald gravstedskapitaler ca. 16.000 større end forventet

118035, salg af planter, vedligehold m.v., ca. 15.500 større end forventet

223030: Forbrugt ca. 11.000 mere end budget = nye hegnspæle i hegn mod øst

223050: Besparelse på knap 20.000 på vedligehold af maskiner

223140: Besparelse på knap 17.000 på anskaffelser maskiner og værktøj

225520: Besparelse på el på godt 15.000 med samme begrundelse som under formål 2100 og 2300

226520: overskridelse på ca. 35.000, indkøb af PC til ny graver, opsætning af kort i lag ifb digitale kirkegårdskort m.v.

227055: konsulenttydelser, herunder betalt 2 arkitekter ifm. Indledning til ny kirkegårdsplan samt landinspektør for udarbejdelse af nye kirkegårdskort. Er ikke nået så langt med kirkegårdsplan som forventet, derfor en besparelse på denne konto på ca. 115.000.

227065: Kørsel af affald overskredet med ca. kr. 20.000, hovedsagelig grundet fjernelse af mange gravsten fra sløjfede gravsteder. Stenhugger opkræver betaling pr. sten.

228045: Indkøb planter, grus, gran, besparelse ca. 36.000

227075: Brændstof, besparelse på ca. 4.500

Formål 4100, kapel, begravelser og urnenedsættelser

Færre jordbegravelser end forventet, det er nu overvejende bisættelser, derfor mindre indtægt på gravkastning, ca. 55.000, men også mindre udgift til entreprenør, ca. 16.000.

Formål 5100, præstebolig

227055, konsulenttydelser: vurdering af præstegård for fastsættelse af boligbidrag, ca. kr. 11.500, som ikke er budgetsat

Formål 6000, administration og fællesudgifter

227045, profil på Google, kr. 6.250, ikke budgetsat

Formål 6100: menighedsrådet

227055 udgifter til juridisk assistance i forbindelse med nabosag.

Formål 6200: personale

223810. AUB ca. kr. 5.500 mindre end budget

Formål 6700, efteruddannelse

Forbrug godt 4000 mere end budgetteret = afholdt førstehjælpskursus for medarbejdere og rådsmedlemmer

Formål 7000, renter af stiftslån til anlæg

Besparelse på godt 20.000, idet lån i sognegården er indfriet juni måned, derfor kun betalt 1 terminsydelse.

Opfølgning på revisors bemærkninger i protokollat for regnskab 2023:

Der er lavet en primo postering på kr. 27.632,66, hvor 613070 er krediteret og de frie midler debiteret.

Det har givet en regulering i frie midler fra kr. 112.708,26 til 85.075,60 ved årets start.

Resultatdisponering:

Der er i forbindelse med resultatdisponering overført kr. 22.000,00 til "likviditet stillet til rådighed af provstiet", således at dette nu udgør 10% af driftsligningen.

Frie midler.

Efter resultatdisponering udgør frie midler kr. 583.158,55.

Dette beløb påtænkes bl.a. anvendt til udviklingsplan for kirkegården.

Samarbejder.

Brovst sogn har samarbejder med andre sogne mfl., på følgende områder:

- Midt - Hanherred sogne, Øland-Langeslund sogne, med fælles vikarordning for kirkemusikere.
- Midt - Hanherred sogne, Øland-Langeslund sogne, med fælles kirkeside i lokalavisen og hjemmeside.
- Midt - Hanherred sogne, Øland-Langeslund sogne, med fælles kirke- og kulturmedarbejder. Kulturmedarbejderen er juridisk ansat af Brovst sogn, og har base i Sognegården i Brovst.
- Provstiudvalget om kontorfaciliteter og mødelokaler for provst og provstisekretær i Sognegården i Brovst.

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	4.191.164,02	4.019.194,00
Indtægter	4.191.164,02	4.019.194,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	1.138.004,73	-509.457,00
Indtægter	1.631.167,76	15.000,00
Udgifter, løn	-163.319,87	-139.936,00
Udgifter, øvrig drift	-329.843,16	-384.521,00
3 Kirkelige aktiviteter	-994.577,32	-1.027.518,00
Indtægter	2.100,00	103.000,00
Udgifter, løn	-1.011.145,00	-875.064,00
Udgifter, øvrig drift	14.467,68	-255.454,00
4 Kirkegård	-845.532,60	-1.102.331,00
Indtægter	1.061.506,28	1.091.619,00
Udgifter, løn	-1.572.085,49	-1.663.300,00
Udgifter, øvrig drift	-334.953,39	-530.650,00
5 Præstebolig mv.	-2.696,79	-13.812,00
Indtægter	48.556,00	46.777,00
Udgifter, løn	-24.865,18	-43.089,00
Udgifter, øvrig drift	-26.387,61	-17.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-669.975,97	-669.309,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-404.840,69	-422.508,00
Udgifter, øvrig drift	-265.135,28	-246.801,00
7 Finansielle poster	-27.056,36	-48.411,00
Indtægter	1.482,08	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.538,44	-48.411,00
Resultat	2.789.329,71	648.356,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.619,97	0,00	-105.619,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-315.735,75	-22.000,00	-337.735,75
721150 Langfristet gæld	2.269.246,76	-2.269.246,76	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-85.075,60	-498.082,95	-583.158,55
Samlet disponering af samlet resultat		-2.789.329,71	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.542.807,98	3.370.838,00
Indtægter	3.542.807,98	3.370.838,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-482.886,03	-509.457,00
Indtægter	10.277,00	15.000,00
Udgifter, løn	-163.319,87	-139.936,00
Udgifter, øvrig drift	-329.843,16	-384.521,00
3 Kirkelige aktiviteter	-994.577,32	-1.027.518,00
Indtægter	2.100,00	103.000,00
Udgifter, løn	-1.011.145,00	-875.064,00
Udgifter, øvrig drift	14.467,68	-255.454,00
4 Kirkegård	-845.532,60	-1.102.331,00
Indtægter	1.061.506,28	1.091.619,00
Udgifter, løn	-1.572.085,49	-1.663.300,00
Udgifter, øvrig drift	-334.953,39	-530.650,00
5 Præstebolig mv.	-2.696,79	-13.812,00
Indtægter	48.556,00	46.777,00
Udgifter, løn	-24.865,18	-43.089,00
Udgifter, øvrig drift	-26.387,61	-17.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-669.975,97	-669.309,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-404.840,69	-422.508,00
Udgifter, øvrig drift	-265.135,28	-246.801,00
7 Finansielle poster	-27.056,36	-48.411,00
Indtægter	1.482,08	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.538,44	-48.411,00
Resultat af driftsbevillingen	520.082,91	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-315.735,75	-22.000,00	-337.735,75
741110	Menighedsrådets frie midler	-85.075,60	-498.082,95	-583.158,55
			-520.082,95	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,04	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-520.082,91	

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	648.356,04	648.356,00
Indtægter	648.356,04	648.356,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	1.620.890,76	0,00
Indtægter	1.620.890,76	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 anlægsbevillingen	2.269.246,80	648.356,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.619,97	0,00	-105.619,97
721150 Langfristet gæld	2.269.246,76	-2.269.246,76	0,00
		-2.269.246,76	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-0,04	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-2.269.246,80	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Efter resultatdisponering udgør frie midler kr. 583.158,55.

Dette beløb påtænkes bl.a. anvendt til udviklingsplan for kirkegården.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
8.703.169,73	8.345.220,58
305.520,89	282.764,88
301.147,82	319.529,45
105.619,97	105.619,97
7.990.881,05	7.637.306,28
0,00	0,00
60.575,18	565.904,19
60.575,18	565.904,19
8.763.744,91	8.911.124,77

1.762.815,44	-1.026.514,27
-105.619,97	-105.619,97
-315.735,75	-337.735,75
2.269.246,76	0,00
-85.075,60	-583.158,55
-7.990.881,05	-7.637.306,28
-7.990.881,05	-7.637.306,28
-2.269.246,76	0,00
-2.269.246,76	0,00
-266.432,54	-247.304,22
-209.999,52	-153.130,71
-56.433,02	-94.173,51
-8.763.744,91	-8.911.124,77

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	3.542.807,98	3.370.838,00
10 Kirkelig ligning	3.370.643,96	3.370.838,00
Indtægter	3.370.643,96	3.370.838,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	172.164,02	0,00
Indtægter	172.164,02	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	-482.886,03	-509.457,00
21 Kirkebygning	-186.103,99	-255.538,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.001,96	-65.017,00
Udgifter, øvrig drift	-143.102,03	-190.521,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-39.806,13	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-39.806,13	-10.000,00
23 Sognegård	-256.975,91	-243.919,00
Indtægter	10.277,00	15.000,00
Udgifter, løn	-120.317,91	-74.919,00
Udgifter, øvrig drift	-146.935,00	-184.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-994.577,32	-1.027.518,00
30 Fælles formål	-100.170,35	-111.267,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-231.719,95	-99.267,00
Udgifter, øvrig drift	131.549,60	-12.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-586.614,35	-620.270,00
Indtægter	2.100,00	2.000,00
Udgifter, løn	-560.130,29	-587.616,00
Udgifter, øvrig drift	-28.584,06	-34.654,00
32 Kirkelig undervisning	-65.823,52	-69.050,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.371,60	-50.550,00
Udgifter, øvrig drift	-28.451,92	-18.500,00
33 Diakonal virksomhed	-15.469,50	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.739,50	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.730,00	-15.000,00
34 Kommunikation	-102.343,30	-57.472,00
Indtægter	0,00	100.000,00
Udgifter, løn	-60.576,99	-7.472,00
Udgifter, øvrig drift	-41.766,31	-150.000,00
35 Kirkekor	-64.621,19	-79.558,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.579,94	-76.558,00
Udgifter, øvrig drift	-41,25	-3.000,00
36 Kirkekoncerter	-52.894,16	-59.101,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.026,73	-43.601,00
Udgifter, øvrig drift	-12.867,43	-15.500,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-6.640,95	-15.800,00
Indtægter	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-5.000,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.640,95	-6.800,00

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
4 Kirkegård		-845.532,60	-1.102.331,00
40 Kirkegården		-798.190,09	-1.032.629,00
	Indtægter	996.893,14	971.619,00
	Udgifter, løn	-1.469.729,84	-1.503.952,00
	Udgifter, øvrig drift	-325.353,39	-500.296,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser		-47.342,51	-69.702,00
	Indtægter	64.613,14	120.000,00
	Udgifter, løn	-102.355,65	-159.348,00
	Udgifter, øvrig drift	-9.600,00	-30.354,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-2.696,79	-13.812,00
51 Præstebolig 1	-3.696,79	-14.812,00
Indtægter	47.556,00	45.777,00
Udgifter, løn	-24.865,18	-43.089,00
Udgifter, øvrig drift	-26.387,61	-17.500,00
57 Skov og landbrug	1.000,00	1.000,00
Indtægter	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-669.975,97	-669.309,00
60 Fælles formål	-134.278,46	-142.946,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.195,35	-81.928,00
Udgifter, øvrig drift	-53.083,11	-61.018,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-213.610,24	-189.215,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.572,15	-113.515,00
Udgifter, øvrig drift	-110.038,09	-75.700,00
62 Personale	-75.628,91	-92.986,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.112,31	-36.935,00
Udgifter, øvrig drift	-47.516,60	-56.051,00
64 Økonomi	-116.774,39	-117.859,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.956,89	-113.859,00
Udgifter, øvrig drift	-2.817,50	-4.000,00
65 Personregistrering - civil	-22.791,40	-23.272,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.791,40	-22.772,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-500,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.907,85	-32.381,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.907,85	-31.881,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-500,00
67 Efteruddannelse	-40.762,74	-36.428,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.304,74	-21.618,00
Udgifter, øvrig drift	-17.458,00	-14.810,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-34.221,98	-34.222,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.221,98	-34.222,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-27.056,36	-48.411,00
70 Renter af stiftslån	-26.987,84	-47.411,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.987,84	-47.411,00
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.)	1.482,08	0,00
Indtægter	1.482,08	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.550,60	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.550,60	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Sognegård	2.269.246,80	0,00
10	Kirkelig ligning	648.356,04	0,00
	Indtægter	648.356,04	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
23	Sognegård	1.620.890,76	0,00
	Indtægter	1.620.890,76	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		
1A Brovst by, Brovst	7771	1.650.000	60.500		Præstebolig, præstekontor
Foreløbig vurdering 2023		616.000			
16s Brovst by, Brovst	6738	59.800	59.800		Udlejet jord
Foreløbig vurdering 2023		20.000			
Ejendomsværdi i alt		2.345.800			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	470,00

Bilag til regnskab 2024 – Kirke- og kulturmedarbejder.

Kirke- og kulturmedarbejder Per Iversen er ansat 1. maj 2015, i 9460 samarbejdet.

Stillingen er normeret til 20 timer pr. uge og omfatter desuden opgaven som redaktør på kirkebladet. Normeringen er pr. 1. oktober 2018 ændret til 21 timer pr. uge.

Per Iversen har base i Brovst og er formelt ansat af Brovst menighedsråd. Til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger har provstiudvalget til og med 2019, ydet fuldt tilskud til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger. Fra 2020 skal de øvrige sogne deltage i udgiften med 1/5 – fordelt efter indbyggerantal. Fra 2021 bliver det 2/5, fra 2022 3/5, fra 2023 4/5 og i 2024 skal hele beløbet deles sognene imellem.

Saldo er fordelt på baggrund af indbyggertallet pr. 1. januar 2024.

Regnskabsmæssig opgørelse

Lønomsotninger kirke- og kulturmedarbejder	218.719,95
Inventar	3.267,50
Lyd og lys til Musical	13.000,00
Rekvisitter til Musical	828,35
IT, PC til vikarordning, fornyelse domæne + fornyelse Basic Suite	6.486,38
Indkøb til fortæring	2.119,70
For meget opkrævet vedr. 2023	500,85
Udgifter i alt	244.922,73

Fordeling af udgifter

Sogn	Antal indbyggere	Fordeling beløb
Midt-Hanherred	2570	84.185,02
Øland-Langeslund	1849	60.567,36
Brovst	3058	100.170,35
I alt	7477	244.922,73

Fordeling af udgifter til kirkeside i uge-avis 2024

Opsætning kirkeside uge 2-6, opdatering hjemmeside	9.940,00
Opsætning kirkeside uge 7-10, opdatering hjemmeside	8.520,00
Opsætning kirkeside uge 11-16, opdatering hjemmeside	14.200,00
Det Nordjyske Mediehus, 2 mdr. a 14.592,50	29.185,00
Det Nordjyske Mediehus, 9 mdr. á 14.897,50	134.077,50
Lønudgifter	60.576,99

Udgifter i alt til fordeling

256.499,49

	Indbyggere 1/1-24	Procent	
Brovst	3058	39,9%	102.343,30
Langeslund/Øland	1849	24,7%	63.355,37
Midt-Hanherred	<u>2570</u>	<u>35,4%</u>	<u>90.800,82</u>
	7477	<u>100%</u>	<u>256.499,49</u>