

ÅRSREGNSKAB 2024

for Christians Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8989

CVR-nr. 68382211

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Christians 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

Christians Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og debitorstyring på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et overskud på kr. 752.078,00, da dette beløb er modtaget ekstra i ligning, så vi kan få oparbejdet de frie midler. Året 2024 slutter med et overskud på kr. 29.772,75.

Efter resultatdisponeringen giver det negative frie midler på kr. 664.138,63.

Der er godkendt et forbrug af frie midler på kr. 275.000,00 til skovkirkegården. Skovkirkegården er under løbende anlæggelse og der er brugt kr. 45.693,07 i 2024. Resten af beløbet kr. 187.988,46 øremærkes til dette formål.

Der er i 2024 modtaget følgende ekstra fra Provstiet/Reserven:

Renovering af køkken Grundtvigs alle	kr. 300.000,00
Maskinpulje	kr. 251.680,54
Orgelklubben	kr. 28.334,00

Derudover er der bevilget:

Reparation af orgel	kr. 58.500,00
Påpeget ved Provstesyn	kr. 150.000,00
Rest Køkken	kr. 47.560,00
Kloakproblemer	kr. 30.840,00

Beløbene modtages først i 2025.

Menighedsrådet har anvendt et regneark til beregning af delvis momsfradragsprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragsprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører, at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde. Der er således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønnede procenter

Dette giver en skønsmæssig fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 31%.

På løndelen er det samlet set brugt kr. 560.339,61 mere end budgettet. Det er formål 3100, som står for den største ekstra udgift.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000:

Formål 2100:

Der har på kirkebygningen været følgende større ikke budgetterede udgifter:

Rensning af tagrender og kar	kr. 14.600,00
Op- og nedtagning af kors på kirken	kr. 37.600,00
Mange små reparationer på inventar	kr. 27.200,00
Leje af lift og gulvvasker	kr. 13.800,00

På el og varme er der sparet kr. 38.000,00 i forhold til budgettet.

På indvendig vedligeholdelse og køb af inventar er der sparet kr. 30.000,00 i forhold til budgettet.

Formål 2300:

Efter corona er der igen mange, der som afholder begravelseskaffe i Sognegården. Det har givet en ekstra indtægt på kr. 31.250,00 under formål 2300. Brød/smørrebrød og kaffe bliver bogført under formål 3100 konto 228035. På denne konto er det brugt kr. 40.000,00 mere end budget.

På vedligeholdelse af inventar er der sparet kr. 10.700,00 i forhold til budgettet.

Formål 3100 - 3201

I år er der købt flere bøger til dåb og konfirmander end budgettet. Det har givet en overskridelse på kr. 21.000,00.

Kontoen lys og blomster er nok blevet underbudgetteret, da den er overskredet med kr. 28.500,00. Der er alene brugt kr. 24.750,00 til alterbuketter.

Der er sparet på undervisningsmateriale til konfirmander med kr. 17.000,00

Formål 3300

Cafeen er i gang igen og der er blevet købt en del ind til dette. Budgettet til fortæring er derfor overskredet med kr. 25.300,00. Indtægten vedrørende cafeen er kr. 32.000,00 over budget.

Formål 3400

Annoncering i Ugebladet er blevet kr. 38.700,00 dyrere end budgettet.

Formål 4000

På dette formål er der sparet på nogle konti, mens andre har overskredet budgettet. Her er der brugt mere end budgettet:

Montering af trykforøger	kr. 23.250,00
Ny fejekost til maskine	kr. 41.000,00
Vandingstank	kr. 26.200,00
Rygbåret blæser	kr. 5.200,00
Bjærgning af lift (søgt reserven, men fået afslag)	kr. 13.300,00
Oprensning af plankeværk mod boliger	kr. 9.700,00
Leje af kopimaskine	kr. 23.000,00
Leje af lift	kr. 23.000,00
Køb af gas til ukrudtsbrændning	kr. 13.000,00
Sikkerhedssko	kr. 19.000,00

Benzin og diesel	kr. 36.000,00
------------------	---------------

Og på disse konti er der sparet/indtægter været større i forhold til budgettet:

Hjemfald af gravstedkapitaler	kr. 45.000,00
Fornyelse af gravsted	kr. 14.200,00
Salg af planter	kr. 19.600,00
Vedligeholdelse af maskiner og værktøj	kr. 17.800,00
Kontorudgifter	kr. 10.600,00
Planter og grus	kr. 18.500,00

Formål 4100:

Der har ikke været så mange begravelser, som budgetteret og derfor er der sparet kr. 29.000,00 på gravning af grave.

Formål 5100

Der har ikke været nogle udvendige vedligeholdelsesopgaver i 2024 og derved er der sparet kr. 10.000,00.

Formål 5200:

Der har ikke været nogle udvendige vedligeholdelsesopgaver i 2024 og derved er der sparet kr. 10.000,00.

Formål 5300:

Der er også sparet kr. 26.000,00 på rengøring, da præsten gør rent.

Der er blevet beskåret træer for kr. 10.000,00.

Formål 6000

Leje af kopimaskine er overskredet med kr. 19.000,00.

Formål 6200

Der har været stillingsannoncer i Jysk Fynske Medier og på jodindex for kr. 11.400,00. Dette var ikke med i budgettet.

Til gengæld er der sparet på forsikringer med kr. 11.000,00. Aftalen med FAR er opsagt.

Formål 6500 og 6600:

Indtægten for kordegnearbejde for andre sogne blev i 2024 kr. 18.000,00 bedre end forventet.

Formål 6700.

Der har i 2024 været større kursusaktivitet og derfor brugt kr. 18.000,00 mere end budgettet.

Anlæg:

Overført fra 2023:

Kr. 40.769,00 til asfaltarbejde

Vejen har været brudt op ifm kloakering. Der er nogle huller på vejen, hvor der står vand. Bliver lavet sammen med kommunen, når de lægger asfalt andre steder. Bliver lavet i foråret 2025.

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	9.314.100,86	9.314.101,00
Indtægter	9.894.115,50	9.314.101,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-580.014,64	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.237.596,67	-1.290.668,00
Indtægter	82.114,60	50.000,00
Udgifter, løn	-702.204,82	-745.940,00
Udgifter, øvrig drift	-617.506,45	-594.728,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.916.926,95	-2.433.896,00
Indtægter	81.165,90	40.000,00
Udgifter, løn	-2.403.718,08	-2.010.896,00
Udgifter, øvrig drift	-594.374,77	-463.000,00
4 Kirkegård	-3.095.587,52	-2.753.645,00
Indtægter	1.567.168,28	1.485.625,00
Udgifter, løn	-3.391.710,79	-3.170.470,00
Udgifter, øvrig drift	-1.271.045,01	-1.068.800,00
5 Præstebolig mv.	-58.138,59	-104.340,00
Indtægter	256.701,93	246.000,00
Udgifter, løn	-71.005,26	-62.840,00
Udgifter, øvrig drift	-243.835,26	-287.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.294.561,78	-1.294.197,00
Indtægter	34.303,46	16.000,00
Udgifter, løn	-532.620,66	-550.774,00
Udgifter, øvrig drift	-796.244,58	-759.423,00
7 Finansielle poster	-38.156,64	-41.917,00
Indtægter	4.405,05	97,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.561,69	-42.014,00
Resultat	673.132,71	1.395.438,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-48.709,10	-121,90	-48.831,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-608.983,81	0,00	-608.983,81
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-518.500,00	0,00	-518.500,00
721150	Langfristet gæld	2.895.120,00	-643.360,00	2.251.760,00
741110	Menighedsrådets frie midler	927.471,44	-263.332,81	664.138,63
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-40.769,00	0,00	-40.769,00
741151	Skovkirkegården Christianslunden	-233.682,00	233.682,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-673.132,71	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-169.617,67	-17.509,05	-187.126,72

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	8.670.740,90	8.670.741,00
Indtægter	9.250.755,54	8.670.741,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-580.014,64	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.237.596,67	-1.290.668,00
Indtægter	82.114,60	50.000,00
Udgifter, løn	-702.204,82	-745.940,00
Udgifter, øvrig drift	-617.506,45	-594.728,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.916.926,95	-2.433.896,00
Indtægter	81.165,90	40.000,00
Udgifter, løn	-2.403.718,08	-2.010.896,00
Udgifter, øvrig drift	-594.374,77	-463.000,00
4 Kirkegård	-3.095.587,52	-2.753.645,00
Indtægter	1.567.168,28	1.485.625,00
Udgifter, løn	-3.391.710,79	-3.170.470,00
Udgifter, øvrig drift	-1.271.045,01	-1.068.800,00
5 Præstebolig mv.	-58.138,59	-104.340,00
Indtægter	256.701,93	246.000,00
Udgifter, løn	-71.005,26	-62.840,00
Udgifter, øvrig drift	-243.835,26	-287.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.294.561,78	-1.294.197,00
Indtægter	34.303,46	16.000,00
Udgifter, løn	-532.620,66	-550.774,00
Udgifter, øvrig drift	-796.244,58	-759.423,00
7 Finansielle poster	-38.156,64	-41.917,00
Indtægter	4.405,05	97,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.561,69	-42.014,00
Resultat af driftsbevillingen	29.772,75	752.078,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-518.500,00	0,00	-518.500,00
741110	Menighedsrådets frie midler	927.471,44	-263.332,81	664.138,63
			-263.332,81	
Disponering på tværs af bevillingstype*			233.560,06	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-29.772,75	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

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

* Budgettet er ikke revideret

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

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	643.359,96	643.360,00
Indtægter	643.359,96	643.360,00
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 anlægsbevillingen	643.359,96	643.360,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-48.709,10	-121,90	-48.831,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-608.983,81	0,00	-608.983,81
721150 Langfristet gæld	2.895.120,00	-643.360,00	2.251.760,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-40.769,00	0,00	-40.769,00
		-643.481,90	
Disponering på tværs af bevillingstype*		121,94	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-643.359,96	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets 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
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
8.525.749,77	8.568.738,73
89.040,38	107.453,71
360.956,05	428.885,07
608.983,81	608.983,81
7.466.769,53	7.423.416,14
0,00	0,00
554.690,44	475.560,00
334.815,95	237.199,99
48.709,10	48.831,00
170.958,89	189.272,01
206,50	257,00
9.080.440,21	9.044.298,73

2.202.329,86	1.511.688,10
-48.709,10	-48.831,00
-608.983,81	-608.983,81
-518.500,00	-518.500,00
2.895.120,00	2.251.760,00
-169.617,67	-187.126,72
927.471,44	664.138,63
-40.769,00	-40.769,00
-233.682,00	0,00
-7.466.769,53	-7.423.416,14
-7.466.769,53	-7.423.416,14
-2.895.120,00	-2.251.760,00
-2.895.120,00	-2.251.760,00
-920.880,54	-880.810,69
-147.506,68	-161.092,75
-165.224,70	-555.048,97
-776.175,08	0,00
168.025,92	-164.668,97
-9.080.440,21	-9.044.298,73

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	8.670.740,90	8.670.741,00
10 Kirkelig ligning	8.670.741,00	8.670.741,00
Indtægter	8.670.741,00	8.670.741,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	-0,10	0,00
Indtægter	580.014,54	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-580.014,64	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-1.237.596,67	-1.290.668,00
21 Kirkebygning	-682.180,86	-573.344,00
Indtægter	19.594,60	20.000,00
Udgifter, løn	-325.503,80	-240.494,00
Udgifter, øvrig drift	-376.271,66	-352.850,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-29.791,50	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.791,50	-30.000,00
23 Sognegård	-525.624,31	-687.324,00
Indtægter	62.520,00	30.000,00
Udgifter, løn	-376.701,02	-505.446,00
Udgifter, øvrig drift	-211.443,29	-211.878,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.916.926,95	-2.433.896,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.840.048,19	-1.273.466,00
Indtægter	6.745,30	2.000,00
Udgifter, løn	-1.664.665,06	-1.183.066,00
Udgifter, øvrig drift	-182.128,43	-92.400,00
32 Kirkelig undervisning	-153.412,78	-195.470,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.682,76	-145.320,00
Udgifter, øvrig drift	-26.730,02	-50.150,00
33 Diakonal virksomhed	-75.199,44	-77.660,00
Indtægter	67.109,60	35.000,00
Udgifter, løn	-64.751,78	-68.160,00
Udgifter, øvrig drift	-77.557,26	-44.500,00
34 Kommunikation	-338.212,83	-307.880,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.419,73	-86.880,00
Udgifter, øvrig drift	-260.793,10	-221.000,00
35 Kirkekor	-229.854,84	-285.010,00
Indtægter	451,00	0,00
Udgifter, løn	-219.802,93	-274.060,00
Udgifter, øvrig drift	-10.502,91	-10.950,00
36 Kirkekoncerter	-161.380,71	-153.030,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-147.313,87	-136.530,00
Udgifter, øvrig drift	-14.066,84	-16.500,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-108.981,45	-122.680,00
Indtægter	6.860,00	3.000,00
Udgifter, løn	-103.081,95	-116.880,00
Udgifter, øvrig drift	-12.759,50	-8.800,00
39 Kontingent til DSUK	-9.836,71	-18.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.836,71	-18.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-3.095.587,52	-2.753.645,00
40 Kirkegården	-2.847.084,65	-2.522.460,00
Indtægter	1.567.168,28	1.485.625,00
Udgifter, løn	-3.166.713,31	-2.995.785,00
Udgifter, øvrig drift	-1.247.539,62	-1.012.300,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-248.502,87	-231.185,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-224.997,48	-174.685,00
Udgifter, øvrig drift	-23.505,39	-56.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-58.138,59	-104.340,00
51 Præstebolig 1	-54.060,88	-56.960,00
Indtægter	75.248,47	72.000,00
Udgifter, løn	-26.534,34	-20.960,00
Udgifter, øvrig drift	-102.775,01	-108.000,00
52 Præstebolig 2	2.867,91	-23.160,00
Indtægter	99.412,67	95.400,00
Udgifter, løn	-22.506,97	-20.960,00
Udgifter, øvrig drift	-74.037,79	-97.600,00
53 Præstebolig 3	-6.945,62	-24.220,00
Indtægter	82.040,79	78.600,00
Udgifter, løn	-21.963,95	-20.920,00
Udgifter, øvrig drift	-67.022,46	-81.900,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.294.561,78	-1.294.197,00
60 Fælles formål	-301.841,71	-263.491,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.579,14	-83.320,00
Udgifter, øvrig drift	-213.262,57	-180.171,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-197.729,46	-202.794,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.358,55	-66.794,00
Udgifter, øvrig drift	-128.370,91	-136.000,00
62 Personale	-190.892,29	-191.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.944,71	-62.200,00
Udgifter, øvrig drift	-124.947,58	-129.000,00
64 Økonomi	-142.866,75	-158.150,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-142.866,75	-158.150,00
65 Personregistrering - civil	-157.526,84	-169.730,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.562,44	-169.230,00
Udgifter, øvrig drift	-964,40	-500,00
66 Personregistrering - kirkelig	-123.068,69	-153.730,00
Indtægter	34.303,46	16.000,00
Udgifter, løn	-156.562,75	-169.230,00
Udgifter, øvrig drift	-809,40	-500,00
67 Efteruddannelse	-49.095,00	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.095,00	-30.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-10.538,75	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.538,75	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådг./Stiftbidrag (PU)	-121.002,29	-125.102,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.002,29	-125.102,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-38.156,64	-41.917,00
70 Renter af stiftslån	-41.014,20	-41.014,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41.014,20	-41.014,00
72 Øvrige renteudgifter	-174,93	-1.000,00
Indtægter	1,06	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-175,99	-1.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.358,84	0,00
Indtægter	1.358,84	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.044,92	97,00
Indtægter	3.044,92	97,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.371,27	0,00
Indtægter	0,23	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.371,50	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Afdrag på lån	643.359,96	0,00
10	Kirkelig ligning	643.359,96	0,00
	Indtægter	643.359,96	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		
Sønderborg 4160	1244	3.148.000	1.152.000		Præstebolig Ringgade 100
Sønderborg 3765	2158	4.667.000	2.275.000		Præstebolig Ringgade 104
Sønderborg 4222	900	2.329.000	485.000		Præstebolig GrundtvigsAlle
Ejendomsværdi i alt		10.144.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
