

ÅRSREGNSKAB 2024

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

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 Kollerup-Fjerritslev 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

Forklaringer til årsregnskab 2024:

DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.840.105,00
Tillægsbevillinger	157.634,71- lønkompensaion+digitale kort+licenser
Driftsudgifter i alt	<u>5.357.832,06</u>
Underskud på drift	360.092,35

LØN:

	Regnskab:	Budget:	
Formål 2	337.308,59	309.452,00	Kirkebygning og Sognegård
Formål 3	1.253.040,37	1.242.182,00	Kirkelige aktiviteter
Formål 4	1.931.763,70	1.685.867,00	Kirkegård
Formål 6	<u>273.537,34</u>	<u>377.635,00</u>	Administration og fællesudgifter
I alt	<u>3.795.650,00</u>	<u>3.615.136,00</u>	

Der er i 2024 forbrugt færre lønkroner til pedel i Kirkecentret (Formål 23) ca. 9.000 kr. end budgetteret, til gengæld er der forbrugt ca. 55.000 kr. mere til rengøring, pga flere aktiviteter hvoraf en del er viderefaktureret. På Formål 25 er der ikke brugt lønkroner til rengøring på grund af sygdom.

Der er i 2024 forbrugt en del flere lønkroner på Formål 4, da kirkegårdspersonalet også passer udenomsarealer ved Præstegården, disse er ikke optalt/bogført på Formål 25, desuden har der været udskiftning blandt personalet, derudover har der været en del sygdom, som har medført flere timer til vikar.

Lønudgifter udgør 105,00 % af den budgetterede løn, svarende til et merforbrug på 180.514,00 kr. Skyldes de ekstraordinære lønstigninger i forbindelse med nye overenskomster samt sygdom. Derudover har der været "dobbeltløn" til kordegn i fire måneder i forbindelse med pensionering og oplæring af ny kordegn.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Udgift til driften af kirkerne og Kirkecentret blev samlet ca. 280.000 kr. mere end budgetteret:

- Udgifter til vedligeholdelse af kirkerne ca. 296.000 kr. mere end budgetteret. (Kalkning/maling af kirker + Kirkecenter udsat fra 2023). Kr. 235.000 kr. var øremærket i Resultatdisponeringen for 2023. Derudover har der været selvrisko på 2 X 15.000 kr. i forbindelse med stormskade + reparation af kirkemur (bliver refunderet i 2025). samt diverse større reparationer af lydanlæg + låge + kompressor i kapellet.
- Lejeindtægt ved udleje af lokaler blev ca. 8.000 kr. mindre end budgetteret, da en af de faste lejere opsagde aftalen, er erstattet af en mindre lejeindtægt senere på året.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Der har været en samlet besparelse på ca. 130.000 kr.

- Der har været generelle besparelser på aktiviteter i 2024 i forbindelse med konfirmandundervisning og fælles konfirmandundervisning.
- Der har ikke været deltagelse i Stafet for Livet i 2024 hvilket giver en besparelse på 11.000 kr.

Formål 4 – Kirkegård:

Udgift drift på kirkegården blev ca. 90.000 kr. større end budgetteret:

- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 70.000 kr. mere end budgetteret, skyldes reguleringer/nye hække på kirkegårdene og gangstier samt reparation af beværingsværdigt gravsted
- Udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser af maskiner ca. 100.000 kr. mere end budgetteret. Bl.a. køb af ny minilæsser ca. 200.000 kr. var sat i budgettet for 2025, men udskiftning blev nødvendig i 2024, der var budgetteret med udskiftning af plæneklipper i 2024 (85.000 kr.) udsat til senere.
- Udgift til el, vand og varme ca. 35.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgifter til IT ca. 35.000 kr. mere end budgetteret på grund af digitale kirkegårdskort og abonnement hos Brandsoft.
- Forbrugsvarer til udvendig vedligehold af bygninger og udenomsarealer ca. 135.000 kr. mere end budgetteret – algebehandling af velfærdsbygning og diverse vedligehold og reparationer på Fjerritslev Kirkegård.
- Køb af planter ca. 30.000 kr. mere en budgetteret
- Nettoindtægt på kapel/begravelse, urnenedsættelser har været ca. 44.000 kr. mindre end budgetteret, skyldes flere urnenedsættelser i stedet for begravelser

Formål 5 – Præsteboliger:

:

- Der er sat nyt stakit op, dette var øremærket i Resultatdisponeringen for 2023.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Der har været en samlet merudgift på ca. 83.000 kr.

- Løn til nyansat kordegn i fire måneder – pensionering og oplæring
- Der er forbrugt ca. 6.000 kr. mere på kurser end budgetteret samtidig er der modtaget ca. 80.000 kr. mere i VEU godtgørelse/sygedagpengerefusion end budgetteret.
- Refusion for kordegneopgaver/regnskabsfører m.m. ca. 28.000 kr. mere end budgetteret

Formål 7 – Finansielle poster:

- Renteudgift stiftsmiddellån – besparelse på ca. 25.000 kr. da ydelser er betalt før forfald og lånet er indfriet før tid. Midler til indfrielsen er kommet fra Provstiets Reserver.

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningsen viser en delmoms på 32% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 19% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

Med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017, at en delmoms på

32 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (bogført med 30%)

19 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (bogført med 15%)

0 % for Fjerritslev Kirke

giver retvisende fradragsprocenter.

Valg af fradragsprocenter medfører en positiv momsregulering på 7.802,87 kr. på driftsrammen.

RESULTATDISPONERING:

Konto 741151 Præstegården – stakit. Afsat kr. 65.000 i 2023, der er sat stakit op beløbet er overført til frie midler

Konto 741155 – Konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune. Afsat kr. 25.000 i 2023, tilbageført til frie midler.

Konto 741156 Kalkning/maling af kirker/Kirkecenter. Afsat kr. 235.000 i 2023, tilbageført til frie midler

Konto 741157 Til reparation/asfaltering af Gåsestien blev der afsat kr. 30.000 i 2021 – projekt ikke gennemført endnu. Tilbageført til frie midler, da der ikke er mulighed for at øremærke i 2024.

Konto 741159 Orgel projekt i Fjerritslev. Tilbageført 46.000 kr. til frie midler, da der ikke er mulighed for at øremærke i 2024.

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet. Der er overført 70.397,62 så saldoen er på 10% af Ligning til drift for 2024. Saldoen er herefter 484.058,70 kr.

Konto 741110 Saldo på Menighedsrådets frie midler er herefter kr. 281.613,12

SAMARBEJDER:

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

Samarbejde omkring hjemmeside og Kirkesiden i Ugeavisen m.m., udgifterne afholdes i første omgang af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal og Klim Valgmenighedskirke.

Lønninger til kordegne afregnes af Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd og opkræves efter 9690-modellen: med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal. Dog efter en optælling af tidsforbrug i forhold til hvor meget tid der direkte vedrører Kollerup-Fjerritslev, denne er ikke med i fordelingen, der medtages 4/5 dele af udgiften til lønninger i 2024.

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	6.626.159,91	5.198.482,00
Indtægter	6.626.159,91	5.198.482,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.541.527,78	-1.261.152,00
Indtægter	114.986,35	121.500,00
Udgifter, løn	-337.308,59	-309.452,00
Udgifter, øvrig drift	-1.319.205,54	-1.073.200,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.580.039,50	-1.710.382,00
Indtægter	23.790,75	12.000,00
Udgifter, løn	-1.253.040,37	-1.242.182,00
Udgifter, øvrig drift	-350.789,88	-480.200,00
4 Kirkegård	-1.660.766,38	-1.261.776,00
Indtægter	1.071.498,84	1.153.591,00
Udgifter, løn	-1.931.763,70	-1.685.867,00
Udgifter, øvrig drift	-800.501,52	-729.500,00
5 Præstebolig mv.	343.303,18	36.500,00
Indtægter	408.077,00	58.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.773,82	-21.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-513.875,82	-597.475,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-273.537,34	-377.635,00
Udgifter, øvrig drift	-240.338,48	-219.840,00
7 Finansielle poster	-11.093,07	-46.118,00
Indtægter	10.050,27	185,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.143,34	-46.303,00
Resultat	1.662.160,54	358.079,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-413.661,08	-70.397,62	-484.058,70
721150	Langfristet gæld	2.147.368,20	-2.147.368,20	0,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-275.165,40	-6.447,72	-281.613,12
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-161.053,00	161.053,00	0,00
741151	Præstegården - stakit	-65.000,00	65.000,00	0,00
741155	Konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune	-25.000,00	25.000,00	0,00
741156	Kalkning/maling kirker og Kirkecenter	-235.000,00	235.000,00	0,00
741157	Gåsestien ny belægning/asfaltering	-30.000,00	30.000,00	0,00
741159	Orgel projekt Fjerritslev	-46.000,00	46.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-1.662.160,54	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-51.507,06	0,00	-51.507,06

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	4.997.739,71	4.840.587,00
Indtægter	4.997.739,71	4.840.587,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.541.527,78	-1.261.152,00
Indtægter	114.986,35	121.500,00
Udgifter, løn	-337.308,59	-309.452,00
Udgifter, øvrig drift	-1.319.205,54	-1.073.200,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.580.039,50	-1.710.382,00
Indtægter	23.790,75	12.000,00
Udgifter, løn	-1.253.040,37	-1.242.182,00
Udgifter, øvrig drift	-350.789,88	-480.200,00
4 Kirkegård	-1.660.766,38	-1.261.776,00
Indtægter	1.071.498,84	1.153.591,00
Udgifter, løn	-1.931.763,70	-1.685.867,00
Udgifter, øvrig drift	-800.501,52	-729.500,00
5 Præstebolig mv.	-7.322,24	36.500,00
Indtægter	58.570,00	58.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.892,24	-21.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-513.875,82	-597.475,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-273.537,34	-377.635,00
Udgifter, øvrig drift	-240.338,48	-219.840,00
7 Finansielle poster	-11.093,07	-46.118,00
Indtægter	10.050,27	185,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.143,34	-46.303,00
Resultat af driftsbevillingen	-316.885,08	184,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-413.661,08	-70.397,62	-484.058,70
741110	Menighedsrådets frie midler	-275.165,40	-6.447,72	-281.613,12
			-76.845,34	
Disponering på tværs af bevillingstype*			393.730,42	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			316.885,08	

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	1.628.420,20	357.895,00
Indtægter	1.628.420,20	357.895,00
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.	350.625,42	0,00
Indtægter	349.507,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	1.118,42	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	1.979.045,62	357.895,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721150 Langfristet gæld	2.147.368,20	-2.147.368,20	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-161.053,00	161.053,00	0,00
		-1.986.315,20	
Disponering på tværs af bevillingstype*		7.269,58	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-1.979.045,62	

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
10.085.000,08	10.492.525,49
61.632,89	86.969,70
99.661,23	293.572,70
74.099,58	74.099,58
9.849.606,38	10.037.883,51
0,00	0,00
1.304.793,75	518.159,60
1.106.170,25	487.169,36
198.623,50	30.990,24
11.389.793,83	11.010.685,09

770.882,08	-891.278,46
-74.099,58	-74.099,58
-413.661,08	-484.058,70
2.147.368,20	0,00
-51.507,06	-51.507,06
-275.165,40	-281.613,12
-161.053,00	0,00
-401.000,00	0,00
-9.849.606,38	-10.038.283,51
-9.849.606,38	-10.037.883,51
0,00	-400,00
-2.147.368,20	0,00
-2.147.368,20	0,00
-163.701,33	-81.123,12
-9.440,93	-27.363,88
-4.949,06	0,00
-83.188,08	-15.300,45
-66.123,26	-38.458,79
-11.389.793,83	-11.010.685,09

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	4.997.739,71	4.840.587,00
10 Kirkelig ligning	4.840.105,00	4.840.587,00
Indtægter	4.840.105,00	4.840.587,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	157.634,71	0,00
Indtægter	157.634,71	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	-1.541.527,78	-1.261.152,00
21 Kirkebygning	-813.937,69	-513.702,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.227,09	-103.702,00
Udgifter, øvrig drift	-707.710,60	-410.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-32.635,56	-80.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.635,56	-80.000,00
23 Sognegård	-518.845,09	-444.700,00
Indtægter	114.886,35	121.500,00
Udgifter, løn	-162.173,47	-117.000,00
Udgifter, øvrig drift	-471.557,97	-449.200,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-171.561,44	-170.750,00
Indtægter	100,00	0,00
Udgifter, løn	-68.908,03	-75.750,00
Udgifter, øvrig drift	-102.753,41	-95.000,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-4.548,00	-52.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-13.000,00
Udgifter, øvrig drift	-4.548,00	-39.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.580.039,50	-1.710.382,00
30 Fælles formål	-7.860,70	-3.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.860,70	-3.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-799.400,29	-837.052,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-758.832,96	-757.052,00
Udgifter, øvrig drift	-40.567,33	-80.000,00
32 Kirkelig undervisning	-121.313,92	-166.750,00
Indtægter	13.050,00	10.000,00
Udgifter, løn	-36.690,78	-38.750,00
Udgifter, øvrig drift	-97.673,14	-138.000,00
33 Diakonal virksomhed	-295.571,91	-344.000,00
Indtægter	470,75	2.000,00
Udgifter, løn	-254.951,38	-255.000,00
Udgifter, øvrig drift	-41.091,28	-91.000,00
34 Kommunikation	-189.785,29	-165.180,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.700,15	-77.080,00
Udgifter, øvrig drift	-111.085,14	-88.100,00
35 Kirkekor	-87.899,48	-104.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.345,10	-76.800,00
Udgifter, øvrig drift	-10.554,38	-27.600,00
36 Kirkekoncerter	-34.301,83	-38.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.800,00	-7.500,00
Udgifter, øvrig drift	-20.501,83	-31.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-42.406,08	-50.000,00
Indtægter	10.270,00	0,00
Udgifter, løn	-32.720,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-19.956,08	-20.000,00
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	-1.660.766,38	-1.261.776,00
40 Kirkegården	-1.630.212,61	-1.280.524,00
Indtægter	987.322,50	993.591,00
Udgifter, løn	-1.844.625,51	-1.602.115,00
Udgifter, øvrig drift	-772.909,60	-672.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-30.553,77	18.748,00
Indtægter	84.176,34	160.000,00
Udgifter, løn	-87.138,19	-83.752,00
Udgifter, øvrig drift	-27.591,92	-57.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-7.322,24	36.500,00
54 Præstebolig 4	-7.722,24	36.100,00
Indtægter	58.170,00	57.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.892,24	-21.500,00
57 Skov og landbrug	400,00	400,00
Indtægter	400,00	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-513.875,82	-597.475,00
60 Fælles formål	-11.495,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.495,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-158.281,61	-148.926,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.887,65	-95.926,00
Udgifter, øvrig drift	-61.393,96	-53.000,00
62 Personale	-24.936,17	-84.626,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	43.426,00	-17.626,00
Udgifter, øvrig drift	-68.362,17	-67.000,00
63 Bygninger	-12.566,00	-12.563,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.566,00	-12.563,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-204.195,12	-181.370,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-190.897,07	-161.520,00
Udgifter, øvrig drift	-13.298,05	-19.850,00
65 Personregistrering - civil	-59.265,36	-55.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.641,30	-55.000,00
Udgifter, øvrig drift	-624,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-59.265,36	-55.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.641,30	-55.000,00
Udgifter, øvrig drift	-624,06	0,00
67 Efteruddannelse	66.631,98	-7.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	100.669,98	20.000,00
Udgifter, øvrig drift	-34.038,00	-27.500,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.362,00	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.362,00	-8.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-45.141,18	-44.490,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-45.141,18	-44.490,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-11.093,07	-46.118,00
70 Renter af stiftslån	-21.132,01	-46.303,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.132,01	-46.303,00
72 Øvrige renteudgifter	-11,33	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11,33	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.247,40	0,00
Indtægter	2.247,40	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	185,00
Indtægter	0,00	185,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.802,87	0,00
Indtægter	7.802,87	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Præstegården	1.979.045,62	0,00
11	Tillægsbevilling fra reserven	1.628.420,20	0,00
	Indtægter	1.628.420,20	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
54	Præstebolig 4	350.625,42	0,00
	Indtægter	349.507,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	1.118,42	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		
48 I Fjerritslev by, Kollerup	3.297 m2		4.352.000		Kirkekontor, Kirkecenter
9 aq Fjerritslev by, Kollerup	2.840 m2	1.588.000	216.000		Præstegården
1 t Kollerup by, Kollerup	9.587 m2		22.000		Ubebygget landbrugsareal,
Ejendomsværdi i alt		1.588.000			

**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
11.1.2024 Julekollekt	691,00
15.1.2024 Overf. til Kirkens Korshærs Varmestue	691,00
Høstkollekt til julehjælp	2.604,50