

ÅRSBUDGET 2025

for Det Fælles Regnskabskontor Struer, Lemvig og Holstebro

i Lemvig Provsti

i Holstebro Kommune, Lemvig Kommune, Struer Kommune

Myndighedskode 3099

CVR-nr. 44138328

Budget 2025 indeholder følgende:

Målsætning, særlige indsatsområder samt supplerende forklaringer

Årsbudget i hovedtal

Årsbudget fordelt på formål

Nyt lokale til Det Fælles Regnskabskontor

Baggrund ud fra den udvikling der er på Det Fælles Regnskabskontor kan det konstateres, at de nuværende lokaler, der huser regnskabskontoret, er blevet for små og ikke længere overholder de gældende arbejdsmiljøkrav for kontorforhold. Dette skaber udfordringer for medarbejderne og påvirker arbejdseffektiviteten negativt.

Formål Formålet med denne skrivelse er at redegøre for de konkrete problemer, de nuværende lokaleforhold medfører, og at fremhæve de relevante krav i arbejdsmiljølovgivningen, som lokalerne ikke overholder. Der fremsættes forslag til løsninger, der kan sikre et bedre arbejdsmiljø og overholdelse af lovgivningen.

Problembeskrivelse

- 1. Pladsmangel**
 - Manglende plads betyder at vi ikke overholder arbejdsmiljøkravene.
 - De nuværende lokaler er for små til at kunne rumme alle medarbejdere komfortabelt lige som det ikke dækker fremtidens behov.
- 2. Dårlig luftkvalitet**
 - Utilstrækkelig ventilation resulterer i dårlig luftkvalitet, hvilket kan medføre helbredsproblemer som hovedpine og træthed.
- 3. Støj og distraktioner**
 - Tæt beliggenhed af arbejdsstationer fører til øget støjniveau og flere distraktioner, hvilket påvirker koncentrationen og produktiviteten negativt.
- 4. Mangel på ergonomiske arbejdsstationer**
 - Begrænset plads gør det svært at indrette arbejdsstationer ergonomisk korrekt, hvilket kan føre til muskel- og skeletbesvær.

Arbejdsmiljølovgivningens krav Ifølge arbejdsmiljøloven og de tilhørende bekendtgørelser skal arbejdspladsen opfylde følgende krav:

- 1. Arbejdspladsens indretning (Bekendtgørelse om faste arbejdssteders indretning)**
 - Arbejdspladsen skal være tilstrækkelig stor og indrettet, så der er passende plads til arbejdet og mulighed for hensigtsmæssige arbejdsstillinger og bevægelser (§ 12) svarende til 10-12 m² pr. medarbejder.
 - Arbejdspladsen skal have tilstrækkelig ventilation og passende temperaturforhold (§ 18).
- 2. Indeklima og ventilation**
 - Kontorlokaler skal have en tilfredsstillende luftkvalitet og tilstrækkelig ventilation for at undgå ubehag og sundhedsproblemer (Arbejdstilsynets vejledning A.1.8).
- 3. Støjforhold**
 - Arbejdsmiljøet skal indrettes, så unødvendig støj undgås. Støjen må ikke påvirke medarbejdernes helbred og komfort negativt (Bekendtgørelse om grænseværdier for stoffer og materialer, § 12).
- 4. Ergonomi**
 - Arbejdspladser skal være indrettet ergonomisk korrekt for at forebygge muskel- og skeletbesvær (Arbejdstilsynets vejledning D.3.1).

Konsekvenser Overholdes arbejdsmiljøkravene ikke, kan det medføre:

- Øget sygefravær blandt medarbejderne.
- Nedsat produktivitet og kvalitet i arbejdet.
- Øgede omkostninger forbundet med arbejdsskader og sygefravær.
- Potentielle sanktioner fra Arbejdstilsynet.

Forslag til Løsninger

1. **Flytning til nye lokaler**
 - Flytning til større lokaler, der kan rumme alle medarbejdere og overholde arbejdsmiljøkravene.
2. **Forbedring af ventilation**
 - Installation af et moderne ventilationssystem for at sikre tilstrækkelig luftkvalitet.
3. **Støjdæmpning**
 - Implementering af støjdæpende løsninger som skillevægge, tæpper og akustikpaneler.
4. **Ergonomiske forbedringer**
 - Indkøb af ergonomiske kontormøbler og indretning af arbejdsstationer, så de opfylder de ergonomiske krav.

Økonomisk konsekvens

For at lave en økonomisk sammenligning af gennemsnitsprisen pr. m² på kontorleje i Holstebro, Struer og Lemvig, har jeg via nettet indsamlet de gennemsnitlige lejepriser i disse byer. Herefter er der beregnet de samlede omkostninger for de nødvendige 8 kontorpladser. Antag, at hver kontorplads kræver 12 m², hvilket betyder, at der er behov for i alt 96 m².

Indsamling af data: Lejepriserne kan variere, men jeg har antaget nogle gennemsnitspriser baseret på aktuelle markedsdata. Gennemsnitspriserne er som følger:

- Holstebro: 800 kr/m²/år
- Struer: 600 kr/m²/år
- Lemvig: 500 kr/m²/år

Estimering af pladsbehov:

1. Te-køkken: 10 m²
2. Toilet: 5 m²
3. Mødelokale til 8 personer: 20 m²
4. Kopirum: 10 m²

Samlet areal:

- Kontorpladser: 80 m² (8 kontorpladser à 10 m² hver)
- Te-køkken: 10 m²
- Toilet: 5 m²
- Mødelokale: 20 m²

- Kopirum: 10 m²

Samlet areal = 80 m² + 10 m² + 5 m² + 20 m² + 10 m² = 125 m²

Evt. gangarealer er ikke medregnet og kan derfor forhøje udgiften afhængig af placering og bygning.

Justering af de årlige lejeomkostninger inkl. forbrug og mødelokaleleje

1. Holstebro

- Pris pr. m² (ekskl. forbrug): 800 kr.
- Pris pr. m² (inkl. forbrug): 800 kr. + 200 kr = 1.000 kr.
- Samlet areal: 141 m²
- Årlige lejeomkostninger (inkl. forbrug): 1.000 kr/m² * 141 m² = 141.000 kr
- Årlige mødelokaleomkostninger: 14.000 kr.

2. Struer

- Pris pr. m² (ekskl. forbrug): 600 kr.
- Pris pr. m² (inkl. forbrug): 600 kr. + 200 kr = 800 kr.
- Samlet areal: 141 m²
- Årlige lejeomkostninger (inkl. forbrug): 800 kr./m² * 141 m² = 112.800 kr.
- Årlige mødelokaleomkostninger: 10.500 kr.

3. Lemvig

- Pris pr. m² (ekskl. forbrug): 500 kr.
- Pris pr. m² (inkl. forbrug): 500 kr. + 200 kr = 700 kr.
- Samlet areal: 141 m²
- Årlige lejeomkostninger (inkl. forbrug): 700 kr./m² * 141 m² = 98.700 kr..
- Årlige mødelokaleomkostninger: 8.400 kr.

4. Businessparken i Struer

- Pris pr. m² (inkl. forbrug): 700 kr.
- Samlet areal: 141 m²
- Årlige lejeomkostninger (inkl. forbrug): 700 kr/m² * 141 m² = 98.700 kr
- Årlige mødelokaleomkostninger: Inkluderet

Beregning af samlede årlige omkostninger

Holstebro

- Kontorleje (inkl. forbrug): 141.000 kr.
- Mødelokaleleje: 14.000 kr.
- Rengøring: 31.200 kr...
- Samlede årlige omkostninger: 141.000 kr. + 14.000 kr. + 31.200 kr.er = 186.200 kr.

Struer

- Kontorleje (inkl. forbrug): 112.800 kr.
- Mødelokaleleje: 10.500 kr.
- Rengøring: 31.200 kr
- Samlede årlige omkostninger: 112.800 kr. + 10.500 kr. + 31.200 kr = 154.500 kr.

Lemvig

- Kontorleje (inkl. forbrug): 98.700 kr..
- Mødelokaleleje: 8.400 kr.
- Rengøring: 31.200 kr
- Samlede årlige omkostninger: 98.700 kr. + 8.400 kr. + 31.200 kr = 138.300 kr.

Businessparken, Struer

- Kontorleje (inkl. forbrug): 98.700 kr
- Mødelokaleleje: Inkluderet
- Rengøring: Inkluderet
- Samlede årlige omkostninger: 98.700 kr.
- OBS, der skal betales for en del af fællesarealerne, som ikke er medtaget i beregningen. Se konkret forslag om lokale leje s. 5

Sammenligning af samlede årlige omkostninger inkl. forbrug og mødelokaleleje

By	Kontorleje (kr./år) inkl. forbrug	Mødelokaleleje (kr./år)	Rengøring (kr./år)	Samlede årlige omkostninger (kr.)
Holstebro	141.000	14.000	31.200	186.200
Struer	112.800	10.500	31.200	154.500
Lemvig	98.700	8.400	31.200	138.300
Businessparken, Struer	98.700	Inkluderet	Inkluderet	98.700

Beregning af årlige omkostninger for Businessparken i Struer på konkret muligt lokale på 150 m².

Lokaleleje

- Månedlig leje (ekskl. moms): 14.500 kr.
- Årlig leje (ekskl. moms): 14.500 kr. * 12 = 174.000 kr.
- Årlig leje (inkl. moms): 174.000 kr. * 1,25 = 217.500 kr.

Beregning af m² pris inkl. forbrug og moms

- Årlig leje (inkl. moms): 217.500 kr.
- Samlet areal: 150 m²
- Årlig m² pris (inkl. forbrug og moms): 217.500 kr. / 150 m² 1.450 kr./m²

Justering af sammenligningen for businessparken, Struer

- **Kontorleje (inkl. forbrug og moms):** 217.500 kr.
- **Mødelokaleleje:** Inkluderet
- **Rengøring:** Inkluderet
- **Samlede årlige omkostninger:** 217.500 kr.

Sammenligning af samlede årlige omkostninger inkl. moms

By	Samlede årlige omkostninger ekskl. moms (kr.)	Samlede årlige omkostninger inkl. moms (kr.)
Holstebro	186.200	232.750
Struer	154.500	193.125
Lemvig	138.300	172.875
Businessparken, Struer	174.000	217.500

Konklusion

Ved at inkludere det aktuelle tilbud om et ledigt lokale på 150 m² i Businessparken i Struer, som er tilgængeligt til en pris på 14.500 kr. pr. måned+moms, er Businessparken stadig en økonomisk attraktiv løsning sammenlignet med andre lokationer. De samlede årlige omkostninger inkl. moms for Businessparken er lavere end de andre muligheder, og faciliteterne er stadig til stede. Med overholdelse af arbejdsmiljøkrav, økonomiske besparelser og strategisk placering tæt på HR-afdelingen, er Businessparken i Struer det ideelle valg for vores regnskabskontor. Disse fordele vil bidrage til et bedre arbejdsmiljø, højere medarbejdertilfredshed og øget effektivitet, hvilket gør denne investering til en klog beslutning for vores organisation.

Fordele ved Businessparken i Struer inkluderer:

- **Kantineordning og mødeforplejning:** Tid- og produktivtetsbesparelser. Alternativt vil medarbejderne skulle bruge tid til dette, som koster på løn.
- **Kaffe og drikkevarer:** Forbedret medarbejdertrivsel.
- **Kontorfællesskabets Synergier:** Øget effektivitet og innovation.
- **Inkluderet Rengøring og Mødelokaler:** Betydelige økonomiske besparelser.
- **Tæt samarbejde med HR-afdelingen:** Synergieffekter og forbedret koordination.

Disse fordele, kombineret med økonomiske besparelser og overholdelse af arbejdsmiljøkrav, gør Businessparken i Struer til det optimale valg for vores regnskabskontor.

Der vil ud over husleje være omkostninger til som engangsudgift til flytteomkostninger, indretning og 3 måneders husleje i depositum

Budgetoplæg for 2025

Bilag til budgetønsker

Punkt 1: Forventet tilgang af menighedsråd i 2025

Der har været stor interesse for at få løst administrative opgaver for menighedsrådene i Lemvig, Struer og Holstebro. Baseret på en analyse fra foråret 2024 forventes en tilgang af 4-8 nye menighedsråd i 2025. Fire menighedsråd har allerede givet tilsagn om optagelse, og vi estimerer derfor med minimum 6 nye menighedsråd i vores beregninger for 2025.

Tilgangen af flere menighedsråd vil kræve ekstra ressourcer til håndtering af de administrative opgaver, hvilket gør det nødvendigt at budgettere med øgede omkostninger for at sikre fortsat effektiv og professionel service.

For at sikre grunddriften er stabil i forbindelse med optagelse af nye menighedsråd er det væsentligt allerede nu at tage højde for dette i budgetterne for 2025. Der er en stor uforudsigelighed forbundet med valget på netop posten som kasserer og nogle steder opgaven som regnskabsfører. Derfor er det vigtigt allerede nu at kunne være fremsynet og for at kunne imødekomme stigende efterspørgsel og dermed kunne hjælpe de menighedsråd, der måtte ønske dette efter 1. december 2024.

Oversigt over, hvilke udgifter der kan justeres i menighedsrådenes budgetter for 2025 vil blive udarbejdet og fremsendt til de enkelte provstудvalg til behandlingen i august. Der er her tale om nuværende udgifter til regnskabsfører og abonnemeter (Brandsoft/KM), som ved deltagelse i samarbejdet om DFR bliver en del af den fælles aftale og derfor afholdes udgiften af DFR. Herved opnås besparelser på abonnemeter.

Punkt 2: Ønske om kirkegårdsadministration som ny tilbudspakke/ydelse i DFR

Der er et voksende behov/ønske om en fælles løsning for administration af kirkegårdene blandt menighedsrådene. Desuden har nogle menighedsråd ytret i bestyrelsen og på fælles møde med deltagende menighedsråd i DFR. Der er i den forbindelse enighed om at udvide med endnu en valgfri pakke i DFR. Vi estimerer, at minimum 8 menighedsråd vil have behov for at få løst kirkegårdsadministrationen i 2025. Den nuværende løsning på kirkegårdene kræver omkring 50 timer årligt for de mindre kirkegårde. Hvilket DFR også forventer at kunne løse opgaven til.

At investere i opdaterede data på kirkegårdene og tilbyde kompetent administration vil være en god ide af flere grunde:

1. Effektivitet og kvalitet:

- Flere kirkegårde mangler de nødvendige kompetencer til at håndtere administrationen effektivt. Flere gravere bruger uforholdsvist mange ressourcer på dette og kan ikke se sig selv opnå kompetencer inden for denne opgave. De er blevet gravere, fordi deres kompetence ligger inden for det grønne område. Ved at tilbyde en løsning på DFR kan vi sikre, at alle opgaver bliver udført korrekt og til tiden, hvilket vil hæve den generelle kvalitet af kirkegårdsdriften.

- Opdaterede data vil sikre bedre planlægning og administration af kirkegården, hvilket kan føre til øget tilfredshed blandt brugerne og en mere effektiv udnyttelse af ressourcerne.
- Desuden vil en opdateret administration bedre kunne anvendes i menighedsrådenes arbejde med udviklingsplaner for kirkegården, og ikke mindst til at bringe opdaterede data til provstiudvalgene i forhold til budgetplanlægning og bevilling af økonomi til projekter.

2. **Besparelser på konsulenttydelser:**

- I 2024 er der brugt betydelige midler på konsulenttydelser fra Brandsoft for at opdatere systemerne, og arbejdet er stadig ikke færdigt. Ved at investere i en intern superbrugerfunktion kan vi reducere behovet for eksterne konsulenter.
- En superbruger kan træne og støtte de lokale menighedsråd, hvilket vil spare penge på lang sigt og øge den lokale kompetence til at håndtere kirkegårdsadministrationen.

Vedr. Opgaveløsningen i Regnskabskontoret vil udvidelsen kunne løses, da 2 medarbejdere i forvejen har kompetencer til at løse opgaven som ligger inden for det samme administrative system som regnskab.

Årsbudget i hovedtal

	Drift	Projekter	Anlæg	Total
1 Fælles indtægter i alt	2.892.746	0	0	2.892.746
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	2.892.746	0	0	2.892.746
2 Kirkebygning og sognegård	0	0	0	0
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
3 Kirkelige aktiviteter	0	0	0	0
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
4 Kirkegård	-110.000	0	0	-110.000
Udgifter, løn	110.000	0	0	110.000
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
5 Præstebolig mv.	0	0	0	0
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
6 Administration og fællesudgifter	-2.782.746	0	0	-2.782.746
Udgifter, løn	2.240.585	0	0	2.240.585
Udgifter, Øvrige	562.161	0	0	562.161
Indtægter	20.000	0	0	20.000
7 Finansielle poster	0	0	0	0
Udgifter, løn	0	0	0	0
Udgifter, Øvrige	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0
Resultat	0	0	0	0
Total udgifter, løn	2.350.585	0	0	2.350.585
Total udgifter, øvrige	562.161	0	0	562.161
Total indtægter	2.912.746	0	0	2.912.746

Forbrug af frie midler	0	0	0
Forbrug af opsparing			0
Nye lån			0
Forbrug fra solgte anlæg			0
Forbrug af videreførte anlægsmidler			0
- Afdrag på lån			0
- Opsparet til anlæg			0
- Renteindtægter af anlægsopsparing			0
- Oplagt i stift fra salg af anlæg			0
- Overført anlægssalg til kirkekassen			0
Balanceposter i alt	0	0	0

Driftsrammen

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10	Kirkelig ligning	0	1.814.472			0	0	0
11	Tillægsbevilling fra reserven	0	0			0	0	0
12	Ligning til selvstændige juridiske enheder	2.892.746	0			2.892.746	0	0
13	Selvstændige juridiske enheders indtægt fr	0	0			0	0	0
17	Tilbageførsel af ubrugte projekt- og anlægs	0	0			0	0	0
18	Ligning til reserven (PU)	0	0			0	0	0
19	Udbetaling fra reserven (PU)	0	0			0	0	0
I alt		2.892.746	1.814.472			2.892.746	0	0

Budget	Budget	Regnskab	Regnskab	-- Budget 2025 heraf --		
2025	2024	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	1.814.472			0	0	0
0	0			0	0	0
2.892.746	0			2.892.746	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
2.892.746	1.814.472			2.892.746	0	0

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20	Fælles formål	0	0			0	0	0
21	Kirkebygning	0	0			0	0	0
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	0	0			0	0	0
23	Sognegård	0	0			0	0	0
24	Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0	0			0	0	0
25	Tjenstlige lokaler i præstegård	0	0			0	0	0
I alt		0	0			0	0	0

Budget	Budget	Regnskab	Regnskab	-- Budget 2025 heraf --		
2025	2024	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0

3 Kirkelige aktiviteter

30	Fælles formål	0	0			0	0	0
31	Gudstjeneste og kirkelige handlinger	0	0			0	0	0
32	Kirkelig undervisning	0	0			0	0	0
33	Diakonal virksomhed	0	0			0	0	0
34	Kommunikation	0	0			0	0	0
35	Kirkekor	0	0			0	0	0
36	Kirkekoncerter	0	0			0	0	0
37	Foredrags- og mødevirksomhed	0	0			0	0	0
39	Kontingent til DSUK	0	0			0	0	0
I alt		0	0			0	0	0

Budget	Budget	Regnskab	Regnskab	-- Budget 2025 heraf --		
2025	2024	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0

4 Kirkegård

40	Kirkegården	-110.000	0			0	-110.000	0
41	Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0	0			0	0	0
42	Krematorium	0	0			0	0	0
43	Arbejde uden for egen kirkegård	0	0			0	0	0
I alt		-110.000	0			0	-110.000	0

Budget	Budget	Regnskab	Regnskab	-- Budget 2025 heraf --		
2025	2024	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-110.000	0			0	-110.000	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
-110.000	0			0	-110.000	0

Driftsrammen

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale
- 63 Bygninger
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.026.796	-231.416			0	-585.335	-441.461
0	0			0	0	0
-74.700	0			20.000	0	-94.700
0	0			0	0	0
-1.681.250	-1.464.352			0	-1.655.250	-26.000
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
-2.782.746	-1.695.768			20.000	-2.240.585	-562.161

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af andre lån til anlæg
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Budget 2025	Budget 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	-- Budget 2025 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0
0	0			0	0	0

FormålProjektbevilling
I alt**Projektbevilling**

Budget 2025	-- Budget 2025 heraf --		
	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift

FormålAnlægsbevilling
I alt**Anlægsbevilling**

Budget 2025	-- Budget 2025 heraf --	
	indtægter	udgifter, øvrig drift