

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Østbirk Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8037

CVR-nr. 76858217

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: 4

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Østbirk 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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 regnskabet 2025

Østbirk kirkekasse indeholder regnskab for dels Østbirk menighedsråd, dels pastoratets præstegårdskasse. Regnskab 2025 viser samlet et overskud på driften kr. 18.899. Heraf et underskud på kirkens regnskab på 40.937 kr. og et overskud i præstegårdskassen på kr. 59.836.

### Østbirk:

Kirkens regnskab uden præstegårdskassen viser et underskud på kr. 40.937.

Underskuddet skyldes, at der er købt en mini maskine til kirkegården til kr. 187.628. Dertil er der godkendt og modtaget kr. 50.000 fra Grøn pulje og godkendt brug af frie midler Kr. 70.000.

På de øvrige formål har der været besparelser i forhold til budgettet.

Kirkebygning: Der har ikke været så meget vedligeholdelse, og el udgift har været lavere end budgetteret.

Kirkelige aktiviteter: Mindre udgifter generelt, da kirken i efteråret var nedlukket pga. indvendig kalkning.

Kirkegård: Der har været mindre udgifter til el end budgetteret, og der har været færre udgifter til begravelser.

Administration og fællesudgifter: Der har været mindre udgifter til kontorhold, udflugter og abonnementer.

Menighedsrådets frie midler ændres derfor fra et overskud på kr. 24.354 til et overskud på kr. 59.692 efter disponering.

### Præstegårdskassen:

Der er et overskud på kr. 59.836.

På Lokalfinansieret præst er der brugt kr. 26.309 mindre end budgetteret.

På Sognegård er brugt mindre til vedligehold og rengøring end budgetteret.

Præstegårdskassens frie midler ændres derfor fra et underskud på kr. 5.749 til et overskud på kr. 62.884 efter disponering.

### Anlæg:

Udskiftning Lærkehæk – Afsluttet i 2025. Overskud kr. 10.017 reguleres i drift for budget 2027.

Udskiftning Tagrender – Afsluttet i 2025. Overskud kr. 13.508 reguleres i drift for budget 2027.

Der henstår følgende på anlæg:

Nye Messehagler – Der er forbrugt kr. 29.253. Projektet finansieres af en arv.

Indvendig Kalkning – Der er bevilliget og modtaget kr. 2.320.290. Der er forbrugt kr. 2.252.396 – Anlægget afsluttes i 2026.

De videreførte anlægsmidler er i alt kr. 966.676

### Projekter:

Tidligere 741150 Flygtningekonto kr. 3.300 uændret.

Tidligere 741153 Højskolesang kr. 28.356 afregnes til Provstiet i 2026.

Tidligere 741155 Orgeleventyr kr. 976 er afsluttet i 2025.

Tidligere 741156 Mandeklub kr. 4.290

Tidligere 741157 Lokalfinansieret præst kr. 8.798. Overført til frie midler i præstegårdskassen i 2025.

Efter disponeringen foretaget i 2025 fordeler de frie midler til projekter på kr. 35.946

### Moms:

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 52%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningskema metode C beregnet til 48 %. Dette gav en efterregulering på kr. 3.915,10.

## **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 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.101.756,66</b>	<b>2.597.800,00</b>
Indtægter	5.101.756,66	2.597.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-3.019.099,34</b>	<b>-832.767,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-442.048,01	-436.876,00
Udgifter, øvrig drift	-2.577.051,33	-395.891,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-658.096,40</b>	<b>-695.313,00</b>
Indtægter	28.604,83	12.419,00
Udgifter, løn	-508.881,73	-503.345,00
Udgifter, øvrig drift	-177.819,50	-204.387,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-830.040,70</b>	<b>-611.470,00</b>
Indtægter	724.616,00	735.814,00
Udgifter, løn	-1.044.438,61	-1.011.784,00
Udgifter, øvrig drift	-510.218,09	-335.500,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-433.966,93</b>	<b>-462.724,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-226.714,70	-217.204,00
Udgifter, øvrig drift	-207.252,23	-245.520,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.679,11</b>	<b>4.474,00</b>
Indtægter	2.236,80	4.474,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.915,91	0,00
<b>Resultat</b>	<b>158.874,18</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-982.210,03	982.210,03	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-894.725,78	0,00	-894.725,78
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-155.000,00	0,00	-155.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-24.354,19	-35.337,36	-59.691,55
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	128.850,09	-1.095.526,09	-966.676,00
741130	Præstegårdens frie midler	5.749,34	-68.633,76	-62.884,42
741140	Kirkegårdens frie midler	-70.000,00	70.000,00	0,00
741150	Frie midler - Til projekter P	-47.884,53	11.938,00	-35.946,53
741160	Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør	0,00	-23.525,00	-23.525,00
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>			<b>-158.874,18</b>	

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-85.934,08	0,00	-85.934,08

## Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.669.404,96</b>	<b>2.597.800,00</b>
Indtægter	2.669.404,96	2.597.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-737.450,37</b>	<b>-832.767,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-425.090,07	-436.876,00
Udgifter, øvrig drift	-312.360,30	-395.891,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-647.369,26</b>	<b>-695.313,00</b>
Indtægter	28.604,83	12.419,00
Udgifter, løn	-508.881,73	-503.345,00
Udgifter, øvrig drift	-167.092,36	-204.387,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-830.040,70</b>	<b>-611.470,00</b>
Indtægter	724.616,00	735.814,00
Udgifter, løn	-1.044.438,61	-1.011.784,00
Udgifter, øvrig drift	-510.218,09	-335.500,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-433.966,93</b>	<b>-462.724,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-226.714,70	-217.204,00
Udgifter, øvrig drift	-207.252,23	-245.520,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.679,11</b>	<b>4.474,00</b>
Indtægter	2.236,80	4.474,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.915,91	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>18.898,59</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-155.000,00	0,00	-155.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-24.354,19	-35.337,36	-59.691,55
741130	Præstegårdens frie midler	5.749,34	-68.633,76	-62.884,42
741140	Kirkegårdens frie midler	-70.000,00	70.000,00	0,00
741160	Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør	0,00	-23.525,00	-23.525,00
			-57.496,12	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		38.597,53	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>			<b>-18.898,59</b>	

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.561,70</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	8.561,70	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-10.727,14</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.727,14	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>-2.165,44</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Til projekter P	-47.884,53	11.938,00	-35.946,53
		11.938,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-9.772,56	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>		<b>2.165,44</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.423.790,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	2.423.790,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.281.648,97</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.957,94	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.264.691,03	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>142.141,03</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-982.210,03	982.210,03	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-894.725,78	0,00	-894.725,78
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	128.850,09	-1.095.526,09	-966.676,00
			-113.316,06	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-28.824,97	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>			<b>-142.141,03</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## Forklaring resultatdisponering 2025 - Østbirk

Menighedsrådets frie midler kr. 59.692 pr. 31/12-2025:

Menighedsrådets frie midler primo	kr. 24.354
-Årets underskud	kr. 40.937
+Frie midler til minimaskine på KG	kr. 70.000
+Frie midler – Til anlæg A Afsluttet	kr. 5.300
+Frie midler – Til projekter P Afsluttet	<u>kr. 975</u>
Menighedsrådets frie midler ultimo	<u>kr. 59.692</u>

Kto. 741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder:

Overskud kr. 23.525 vedr. lærkehæk og tagrender afsluttet i 2025 reguleres i drift for budget 2027.

Præstegårdens frie midler kr. 62.884 pr. 31/12-2025:

-Menighedsrådets frie midler primo	kr. 5.749
+Årets overskud	kr. 59.836
+Frie midler – Til projekter P Afsluttet	<u>kr. 8.797</u>
Præstegårdens frie midler ultimo	<u>kr. 62.884</u>

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
741160	Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

	Primo 2025	Ultimo 2025
	5.839.952,40	5.680.297,41
	-2.393,00	2.583,84
	204.380,16	273.837,34
	894.725,78	894.725,78
	4.743.239,46	4.509.150,45
	0,00	0,00
	1.251.726,34	1.763.627,22
	245.741,17	1.748.208,34
	982.210,03	0,00
	23.775,14	15.418,88
	<b>7.091.678,74</b>	<b>7.443.924,63</b>
	-2.125.509,18	-2.284.383,36
	-982.210,03	0,00
	-894.725,78	-894.725,78
	-155.000,00	-155.000,00
	-85.934,08	-85.934,08
	-24.354,19	-59.691,55
	5.749,34	-62.884,42
	-70.000,00	0,00
	128.850,09	-966.676,00
	-47.884,53	-35.946,53
	0,00	-23.525,00
	-4.743.239,46	-4.509.150,45
	-4.743.239,46	-4.509.150,45
	0,00	0,00
	-222.930,10	-650.390,82
	-125.976,01	-600.988,80
	0,00	-3.614,05
	-96.954,09	-45.787,97
	<b>-7.091.678,74</b>	<b>-7.443.924,63</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.669.404,96</b>	<b>2.597.800,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>2.597.799,96</b>	<b>2.597.800,00</b>
Indtægter	2.597.799,96	2.597.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>19 Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>71.605,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	71.605,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-737.450,37</b>	<b>-832.767,00</b>
<b>21 Kirkebygning</b>	<b>-187.781,95</b>	<b>-227.705,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.974,09	-86.905,00
Udgifter, øvrig drift	-98.807,86	-140.800,00
<b>22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b>	<b>-18.338,14</b>	<b>-35.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.338,14	-35.500,00
<b>23 Sognegård</b>	<b>-531.330,28</b>	<b>-569.562,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-336.115,98	-349.971,00
Udgifter, øvrig drift	-195.214,30	-219.591,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-647.369,26</b>	<b>-695.313,00</b>
<b>31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger</b>	<b>-428.999,14</b>	<b>-425.827,00</b>
Indtægter	4.179,23	2.494,00
Udgifter, løn	-379.459,21	-373.621,00
Udgifter, øvrig drift	-53.719,16	-54.700,00
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-72.483,74</b>	<b>-84.045,00</b>
Indtægter	727,71	0,00
Udgifter, løn	-48.680,13	-47.845,00
Udgifter, øvrig drift	-24.531,32	-36.200,00
<b>33 Diakonal virksomhed</b>	<b>-11.083,88</b>	<b>-30.660,00</b>
Indtægter	23.697,89	3.840,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.781,77	-34.500,00
<b>34 Kommunikation</b>	<b>-43.921,20</b>	<b>-48.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54,59	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.866,61	-48.500,00
<b>35 Kirkekor</b>	<b>-75.342,15</b>	<b>-81.379,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.787,80	-71.879,00
Udgifter, øvrig drift	-6.554,35	-9.500,00
<b>36 Kirkekoncerter</b>	<b>-14.225,00</b>	<b>-9.887,00</b>
Indtægter	0,00	4.800,00
Udgifter, løn	-11.900,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.325,00	-14.687,00
<b>37 Foredrags- og mødevirksomhed</b>	<b>-1.314,15</b>	<b>-15.015,00</b>
Indtægter	0,00	1.285,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.314,15	-6.300,00

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-830.040,70</b>	<b>-611.470,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-753.702,77</b>	<b>-533.135,00</b>
Indtægter	697.394,44	700.578,00
Udgifter, løn	-950.480,81	-918.213,00
Udgifter, øvrig drift	-500.616,40	-315.500,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-76.337,93</b>	<b>-78.335,00</b>
Indtægter	27.221,56	35.236,00
Udgifter, løn	-93.957,80	-93.571,00
Udgifter, øvrig drift	-9.601,69	-20.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-433.966,93</b>	<b>-462.724,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-69.706,55</b>	<b>-77.668,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69.706,55	-77.668,00
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-67.932,01</b>	<b>-89.040,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.559,30	-14.000,00
Udgifter, øvrig drift	-49.372,71	-75.040,00
<b>62 Personale</b>	<b>-43.747,02</b>	<b>-47.900,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.166,00	-14.000,00
Udgifter, øvrig drift	-27.581,02	-33.900,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-3.950,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.950,00	0,00
<b>65 Personregistrering - civil</b>	<b>-191.893,86</b>	<b>-189.204,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-191.893,86	-189.204,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>66 Personregistrering - kirkelig</b>	<b>-95,54</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95,54	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-9.730,00</b>	<b>-7.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.730,00	-7.000,00
<b>68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00
<b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b>	<b>-46.911,95</b>	<b>-46.912,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.911,95	-46.912,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.679,11</b>	<b>4.474,00</b>
<b>72 Øvrige renteudgifter</b>	<b>-0,81</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,81	0,00
<b>74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)</b>	<b>2.236,80</b>	<b>4.474,00</b>
Indtægter	2.236,80	4.474,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>-3.915,10</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.915,10	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>P1</b>	<b>Konfirmandarr. Hansted-Lundum</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>8.561,70</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	8.561,70	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Kirkelig undervisning</b>	<b>-8.561,70</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-8.561,70	0,00
<b>P4</b>	<b>Peder Skram Mandeklub</b>	<b>-2.165,44</b>	<b>0,00</b>
<b>33</b>	<b>Diakonal virksomhed</b>	<b>-2.165,44</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-2.165,44	0,00

## Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>A1</b>	<b>Messehagel + Broderigruppe</b>	<b>-29.253,25</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b>	<b>-29.253,25</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-13.000,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-16.253,25	0,00
<b>A3</b>	<b>Indvendig kalkning</b>	<b>67.894,28</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>2.320.290,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	2.320.290,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>-2.252.395,72</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-3.957,94	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-2.248.437,78	0,00
<b>A4</b>	<b>Udskiftning af tagrender PG</b>	<b>103.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>103.500,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	103.500,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Varmestue Horsens indtægter	164,35
Varmestue Horsens afregnet	164,35

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønning ved gennemførelse af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

El ladestandere for Horsens Provsti. Fælles indkøb og udbud af lovpligtige el ladestandere til p-pladser.

Fælles præstegårdskasse med Yding, hvor udgifterne til sognehuset samt lønudgifterne til den lokal finansieret præst føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdskassen i Østbirk kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

Samarbejde om kirkesanger, organist og kirkegårds personale med Yding kirke, hvor lønudgiften afregnes af Østbirk kirkekasse og efterfølgende refunderes af Yding kirkekasse kvartalsvis.

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2025 – 31-12-2025

## Endeligt budget 2025 Afleveret

Saldo pr. 31-12-2025

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: P

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
<b>1 Fælles indtægter</b>	<b>-591.166,04</b>	<b>-569.561,00</b>	<b>21.605,04</b>	<b>103,79</b>
<b>1000 Kirkelig ligning</b>	<b>-569.561,04</b>	<b>-569.561,00</b>	<b>,04</b>	<b>100,00</b>
101810 Kirkelig ligning Horsens Kommune	-569.561,04	-569.561,00	,04	100,00
<b>1900 Udbetaling fra reserven</b>	<b>-21.605,00</b>	<b>,00</b>	<b>21.605,00</b>	
332010 Overførselsindtægter - lokal kasser	-21.605,00	,00	21.605,00	
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>531.330,28</b>	<b>569.561,00</b>	<b>38.230,72</b>	<b>93,29</b>
<b>2300 Sognegård</b>	<b>190.532,12</b>	<b>205.196,44</b>	<b>14.664,32</b>	<b>92,85</b>
18xxxx Løn	25.402,32	32.985,75	7.583,43	77,01
223010 Konto nedlægges, benyt 223025 istedet	381,50	51.001,07	50.619,57	,75
223020 Konto nedlægges, benyt 223025 istedet	,00	5.150,00	5.150,00	,00
223025 Udvendig og indvendig vedligeholdelse, samt istandsættelse af bygning	61.005,41	,00	-61.005,41	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	9.196,48	,00	-9.196,48	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	12.751,15	7.210,00	-5.541,15	176,85
223210 Ejendomsskatter	5.041,97	5.150,00	108,03	97,90
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	29.272,17	14.420,00	-14.852,17	203,00
225510 Varme	27.871,00	41.620,00	13.749,00	66,97
225520 EL	10.774,00	12.000,00	1.226,00	89,78
227035 Rengøring efter regning	5.700,00	18.240,00	12.540,00	31,25
227080 Diverse tjenesteydelser	388,62	,00	-388,62	
228015 Noder, bøger og sangbøger m.m.	,00	2.060,00	2.060,00	,00
228045 Planter mv.	,00	1.545,00	1.545,00	,00
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	2.747,50	13.814,62	11.067,12	19,89
<b>2305 Sog-Øst.- Køb, vedligehold, kontorinv., kopimaskine</b>	<b>24.372,50</b>	<b>21.630,00</b>	<b>-2.742,50</b>	<b>112,68</b>
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	24.372,50	21.630,00	-2.742,50	112,68
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00			
228010 Kontorudgifter	,00			
228015 Noder, bøger og sangbøger m.m.	,00			
<b>2307 Lokalfinansieret præst</b>	<b>316.425,66</b>	<b>342.734,56</b>	<b>26.308,90</b>	<b>92,32</b>
18xxxx Løn	310.713,66	316.984,56	6.270,90	98,02
221010 Befordring, ophold og fortæring efter regning	1.901,00	,00	-1.901,00	
228010 Kontorudgifter	3.811,00	25.750,00	21.939,00	14,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	
<b>3120 Udg.til aktiviteter i ØB (ikke Yding)</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
<b>Driftsformål i alt</b>	<b>-59.835,76</b>	<b>,00</b>	<b>59.835,76</b>	
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>-59.835,76</b>	<b>,00</b>	<b>59.835,76</b>	

## Østbirk Menighedsråd

Endelig anlægsregnskab vedr.

Kort beskrivelse af formål med projektet : Udskiftning af lærkehæk

### Godkendt budget :

Godkendt total budget udarbejdet af	kr.	305.000,00
<b>Afholdt udgifter i 2021</b>		
Udgifter	kr.	7.925,49
<b>Afholdt udgifter i 2022</b>		
Udgifter	kr.	-
<b>Afholdt udgifter i 2023</b>		
Udgifter	kr.	224.674,24
<b>Afholdt udgifter i 2024</b>		
Udgifter	kr.	62.384,00
<b>Afholdt udgifter i alt</b>	kr.	294.983,73
<b>Finansering:</b>		
Anlægsbevilling 2023	kr.	305.000,00
<b>Finansering i alt</b>	kr.	305.000,00
<b>Overskud i forhold til anlægsbevilling</b>		10.016,27

Godkendt af menighedsrådet den 24/10-2024

  
Formand

## Østbirk Menighedsråd

Endelig anlægsregnskab vedr.

Kort beskrivelse af formål med projektet :

Udskiftning af tagrender i Præstegården (Sognegårde

### Godkendt budget :

Godkendt total budget udarbejdet af kr. **103.500,00**

### Afholdt udgifter i 2024

Udgifter kr. 89.991,10

### Afholdt udgifter i alt

kr. **89.991,10**

### Finansering:

Anlægsbevilling 2024 kr. 103.500,00

### Finansering i alt

kr. **103.500,00**

### Overskud i forhold til anlægsbevilling

**13.508,90**

Godkendt af menighedsrådet den *29/9-2024*

*Jens-Martin Jørgensen*  
Formand