

ÅRSREGNSKAB 2025

for Lunde Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8876

CVR-nr. 32922716

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 Lunde 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

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.185.600	1.185.600	0
Udgifter, løn	-829.452	-905.500	76.048
Udgifter, øvrig drift	-630.154	-738.400	108.246
Indtægter	476.833	457.500	19.333
Finansielle poster/udgifter	-1.109	800	-1.909
Resultat af driftsbevilling , overskud	201.718	-	201.718
Anlæg:			
Bevilling	277.212		
Udgifter	-365.778		
I alt anlæg	-88.566		
Resultat i alt - overskud	113.152		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på kr. 113.152 mod et budgetteret nulresultat.
Årets resultat på drift udviser et overskud på kr. 201.718 mod et budgetteret nulresultat.

Lønninger

Der har været et mindre forbrug på lønninger i 2025 på kr. 76.048:

Bemærkninger:

Der er fortsat samarbejde omkring fælles præstesekretær og organist. Den 1. januar 2025 kom graver- og gravermedhjælper også med i samarbejdet med Outrup kirke.

I 4. kvartal var der ikke været ansat en fast organist, i stedet blev der brugt vikarer i perioden, samlet besparelse på kr. 27.000

Beløbene der har været afsat til diakonal virksomhed, kirkekoncerter og foredrag blev ikke anvendt.

I budgettet har der været afsat en lønbuffer på kr. 20.000 som ikke blev anvendt.

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, og der foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2025, som har bevirket at der er forskydninger i formåls-konteringen

Udgifter øvrig drift

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et mindre forbrug på kr. 108.246.

Formålene er relativt velfordelt med almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Kirkebygning:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 10.435 i forhold til budget.

I budgettet var der været afsat kr. 35.000 til delvis kalkning af kirken, opgaver blev udsat.

Der blev købt en affugter til kirken kr. 9.994, ligesom der blev købt et nyt klaver kr. 15.847, dog har beløbet været budgetteret under kirkelige aktiviteter med kr. 16.000.

Elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau i 2025, el-udgifterne blev ikke så høje som forventet, samt forbruget af kWh blev også mindre samlet besparelse på kr. 6.442

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 58.134 i forhold til budget.

Det kan nævnes, at budgetterne til konfirmander, minkonfirmander, koncerter og foredrag i tilflytterfest, grundlovs møde m.v., ikke er blevet brugt til fulde.

Budgetbeløb kr. 16.000 til indkøb af klaver, den faktiske udgift er ført under formål 2100.

Kirkegården:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 12.044 i forhold til budget.

Afsatte beløb til vedligeholdelse af graverfaciliteter blev ikke anvendt grundet tankerne om evt. renovering af bygningen.

Plæneklipperen blev udskiftet til en ny, anskaffelsen holdes indenfor budget, da der var en besparelse på de budgetterede udgifter til vedligeholdelse af maskiner.

Budgetoverskridelser på køb af planter grundet køb af 600 stk. hækplanter, samt udgifter til gravning af grave i forbindelse med de mange kistebegravelser i 2025, der blev købt nyt afstivningsmateriel kr. 9.050

Det kan nævnes at døren til kapellet blev udskiftet som planlagt kr. 25.122.

Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Præstebolig:

Regnskabet for præsteboligen udviser et mindre forbrug på kr. 29.291 i forholdet til budgettet.

Ingen udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse samt anskaffelser kr. 40.000

Besparelse på energiudgifterne på kr. 13.860, samt en tilbagebetaling fra Norlys Energi vedr. 2020 på kr. 27.941.

Udgifter til planering og rodfræsning af areal, samt reetablering af græsplænen + plantning af bøgehæk + blodbøg m.m. kr. 59.892.

Ny cirkulationspumpe kr. 7.703 og opgradering af lys i Kirkekontor m.m. kr. 9.427.

Skov og Landbrugsjord:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 8.464 i forhold til budget.

Udgifter til vandløbsbidrag + rottebekæmpelse (Nebel-Bork MSK) kr. 4.890

Vejservice på udlejningsjord + hegnsklipning m.m. kr. 3.311

Annoncering af forpagtningsjord kr. 3.262

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 6.806 i forhold til budget. Besparelse på efteruddannelse.

Indtægter:

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 19.333 som kan henføres til indtægter på ny anlæg/omlægning af gravsteder, samt på hjemfald af gravsteds kapital og renteafkast gravsteds kapitaler.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgift på de finansielle poster på kr. 1.909

Deles på grund af renteindtægter fra pengeinstitut, som ikke har været budgetteret.

Der er for regnskabsåret beregnet en momsfradragssprocent for kirkegårdsdrift på 26%.

Beregningen er foretaget i regneark udarbejdet med udgangspunkt i afgørelse fra

Landsskatteretten december 2017, idet menighedsrådet mener, at dette giver det mest retvisende billede. Ved årets bogføring har der været anvendt a conto momsfradragssprocent på 35%.

Anlægsbevillinger:

Der er modtaget bevillinger på kr. 277.212 fra den fælles anlægsreserve:

Anlægsprojekt "pumpebrønd i præstegården" kr. 231.812

Anlægsprojekt "renovering af tappe til præstekontor" kr. 45.400

De to anlægsprojekter er afsluttet og godkendt. Bi-regnskab er vedhæftet i regnskabet.

Øvrige noter til regnskabet:

Lunde Sogns Menighedsråd har i 2021 indbetalt det fulde skyldige beløb til Feriefonden. Der er således ikke noget skyldigt beløb i 2025 jf. bilag 4.

Egenkapitalen:

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.25	kr.	91.234
Årets overskud på drift af præstegård	kr.	31.412
<u>Godkendt brug af frie midler vedr. rest finansiering "renovering af tappe"</u>	kr.	<u>- 17.524</u>
I alt pr. 31.12.25	kr.	105.122

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr.	240.809
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	- 31.412
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>201.718</u>
I alt pr. 31.12.25	kr.	411.115

De frie midler udgør pr. 31.12.2025 kr. 411.115 – som menighedsrådet vil disponere over på følgende måde:

Menighedsrådet fire midler	kr.	51.115
Kalkning af bygninger	kr.	30.000
Maskiner / grønomstilling	kr.	30.000
Køb / renovering af graverhus	kr.	300.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gaven for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægsreserve i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Malt, Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift mellem de 3 provstier.

Samarbejde om fælles bygningskonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift mellem de 2 provstier.

Fælles samarbejde med Lunde Menighedsråd om fælles organist.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Fælles samarbejde med Lunde Menighedsråd om fælles præstesekretær.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Samarbejdsaftale om fælles aktiviteter med udgangspunkt i samarbejds- og aktivitetsudvalg for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan forekomme på skift mellem ovenstående kirkekasser.

Fælles samarbejde med Outrup menighedsråd om varetagelse af fælles graver/gravermedhjælper på kirkegårdene i Lunde og Outrup.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasser.

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*
1 Fælles indtægter i alt	1.462.812,15	1.185.600,00
Indtægter	1.462.812,15	1.185.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-150.625,16	-155.225,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.560,17	-38.725,00
Udgifter, øvrig drift	-106.064,99	-116.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-263.101,85	-374.675,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-215.935,77	-269.375,00
Udgifter, øvrig drift	-47.166,08	-105.300,00
4 Kirkegård	-588.667,65	-490.500,00
Indtægter	253.930,17	235.700,00
Udgifter, løn	-479.063,96	-505.900,00
Udgifter, øvrig drift	-363.533,86	-220.300,00
5 Præstebolig mv.	-172.296,04	15.200,00
Indtægter	222.903,19	221.800,00
Udgifter, løn	-50.926,87	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-344.272,36	-154.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-173.859,48	-181.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.965,38	-39.500,00
Udgifter, øvrig drift	-134.894,10	-141.700,00
7 Finansielle poster	-1.109,49	800,00
Indtægter	1.157,53	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.267,02	0,00
Resultat	113.152,48	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.976,53	0,00	-56.976,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-240.809,13	-170.305,74	-411.114,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	113.428,98	71.041,57	184.470,55
741130 Præstegårdens frie midler	-91.234,15	-13.888,31	-105.122,46
Samlet disponering af samlet resultat		-113.152,48	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	1.185.600,00	1.185.600,00
Indtægter	1.185.600,00	1.185.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-150.625,16	-155.225,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.560,17	-38.725,00
Udgifter, øvrig drift	-106.064,99	-116.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-263.101,85	-374.675,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-215.935,77	-269.375,00
Udgifter, øvrig drift	-47.166,08	-105.300,00
4 Kirkegård	-433.389,52	-490.500,00
Indtægter	253.930,17	235.700,00
Udgifter, løn	-479.063,96	-505.900,00
Udgifter, øvrig drift	-208.255,73	-220.300,00
5 Præstebolig mv.	38.203,61	15.200,00
Indtægter	222.903,19	221.800,00
Udgifter, løn	-50.926,87	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-133.772,71	-154.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-173.859,48	-181.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.965,38	-39.500,00
Udgifter, øvrig drift	-134.894,10	-141.700,00
7 Finansielle poster	-1.109,49	800,00
Indtægter	1.157,53	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.267,02	0,00
Resultat af driftsbevillingen	201.718,11	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-240.809,13	-170.305,74	-411.114,87
741130	Præstegårdens frie midler	-91.234,15	-13.888,31	-105.122,46
			-184.194,05	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-17.524,06	
	(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-201.718,11	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	277.212,15	0,00
Indtægter	277.212,15	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	-155.278,13	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-155.278,13	0,00
5 Præstebolig mv.	-210.499,65	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.499,65	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	-88.565,63	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.976,53	0,00	-56.976,53
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	113.428,98	71.041,57	184.470,55
			71.041,57	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		17.524,06	
			88.565,63	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponeringen:

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler kr. 56.976. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2025. Dette beløb er uændret i 2025 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.25	kr.	113.429
<u>Se årets bevægelser i styring af anlægsaktiviteter</u>	kr.	71.042
I alt pr. 31.12.25	kr.	184.471

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.25	kr.	91.234
Årets overskud på drift af præstegård	kr.	31.412
<u>Godkendt brug af frie midler vedr. rest finansiering "renovering af tappe"</u>	kr.	- 17.524
I alt pr. 31.12.25	kr.	105.122

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr.	240.809
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	- 31.412
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	201.718
I alt pr. 31.12.25	kr.	411.115

Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen side 6:

Specificeret således:

Saldo i disponering	kr.	170.306
<u>Årets overskud på drift af præstegården (31.412-17.524)</u>	kr.	13.888
	kr.	184.194
<u>*Godkendt forbrug af præstegården frie midler (se bi-regnskab)</u>	kr.	17.524
Samlet disponering af resultat af driftsbevilling	kr.	201.718

Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen side 8:

Anlægsbevilling	kr.	
Bevægelse i anlæg	kr.	71.042
Godkendt brug af præstegårdens frie midler vedr. rest finansiering til anlægs- projekt "renovering af tappe" se bi-regnskab	kr.	17.524
Samlet disponering af resultat af anlægsbevilling	kr.	88.566

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**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 2025	Ultimo 2025
3.893.435,40	3.910.479,04
264,21	1.102,18
157.467,24	44.274,67
56.976,53	56.976,53
3.678.727,42	3.808.125,66
0,00	0,00
595.874,58	713.386,41
574.974,43	514.219,00
20.900,15	199.167,41
4.489.309,98	4.623.865,45

-375.590,83	-488.743,31
-56.976,53	-56.976,53
-100.000,00	-100.000,00
-240.809,13	-411.114,87
-91.234,15	-105.122,46
113.428,98	184.470,55
-3.678.727,42	-3.808.125,66
-3.678.727,42	-3.808.125,66
0,00	0,00
-434.991,73	-326.996,48
-272.764,65	-27.103,19
-138.042,54	-233.166,05
0,00	-17.833,81
-24.184,54	-48.893,43
-4.489.309,98	-4.623.865,45

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	1.185.600,00	1.185.600,00
10 Kirkelig ligning	1.185.600,00	1.185.600,00
Indtægter	1.185.600,00	1.185.600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-150.625,16	-155.225,00
21 Kirkebygning	-136.654,85	-145.225,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.560,17	-38.725,00
Udgifter, øvrig drift	-92.094,68	-106.500,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-13.970,31	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.970,31	-10.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-263.101,85	-374.675,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-226.841,74	-293.375,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-215.935,77	-254.375,00
Udgifter, øvrig drift	-10.905,97	-39.000,00
32 Kirkelig undervisning	-4.858,98	-20.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.858,98	-20.300,00
33 Diakonal virksomhed	-10.702,92	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-4.000,00
Udgifter, øvrig drift	-10.702,92	-21.000,00
34 Kommunikation	-20.698,21	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.698,21	-25.000,00
36 Kirkekoncerter	0,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-6.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-433.389,52	-490.500,00
40 Kirkegården	-365.945,21	-408.675,00
Indtægter	252.773,71	235.700,00
Udgifter, løn	-453.601,20	-467.175,00
Udgifter, øvrig drift	-165.117,72	-177.200,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-67.444,31	-81.825,00
Indtægter	1.156,46	0,00
Udgifter, løn	-25.462,76	-38.725,00
Udgifter, øvrig drift	-43.138,01	-43.100,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	38.203,61	15.200,00
51 Præstebolig 1	-108.828,73	-112.300,00
Indtægter	92.348,19	91.300,00
Udgifter, løn	-50.926,87	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-150.250,05	-151.600,00
52 Præstebolig 2	27.941,10	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	27.941,10	0,00
57 Skov og landbrug	119.091,24	127.500,00
Indtægter	130.555,00	130.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.463,76	-3.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-173.859,48	-181.200,00
60 Fælles formål	-26.068,61	-15.722,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.068,61	-15.722,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.390,48	-47.827,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.566,00	-12.500,00
Udgifter, øvrig drift	-27.824,48	-35.327,00
62 Personale	-7.417,19	-13.550,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.417,19	-13.550,00
63 Bygninger	-4.500,00	-4.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.500,00	-4.950,00
64 Økonomi	-51.376,38	-49.550,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-51.376,38	-49.550,00
65 Personregistrering - civil	-7.507,23	-12.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.866,49	-10.800,00
Udgifter, øvrig drift	-1.640,74	-2.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-20.532,89	-16.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.532,89	-16.200,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-5.465,77	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.465,77	-10.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-10.600,93	-10.601,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.600,93	-10.601,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	-1.109,49	800,00
72 Øvrige renteudgifter	-89,49	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89,49	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	151,30	0,00
Indtægter	151,30	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	284,88	800,00
Indtægter	284,88	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.456,18	0,00
Indtægter	721,35	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.177,53	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
A3	Renovering af graverhuset	-155.278,13	0,00
40	Kirkegården	-155.278,13	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-155.278,13	0,00
A5	Pumpebrønd i præstegården	21.312,50	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	231.812,15	0,00
	Indtægter	231.812,15	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-210.499,65	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-210.499,65	0,00
A7	Klinker til præstegårdskontor	45.400,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	45.400,00	0,00
	Indtægter	45.400,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Livsværk - børn med vilje	200,00
FDF frivillig drenge og pige forbund	103,00
KFUM's Soldatermission	56,00

Beløbene er overført af sognepræsten

LUNDE PRÆSTEGÅRD

Vedr.: Udskiftning af klinker på trappe og rampe til præstekontor.

Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Budget
-------	----------	--------	---------------------	--------

Bevilget af 5%-reserven jf. skrivelse 21. august 2024
fra Varde Provsti.

45.400,00 kr.

Håndværkerudgifter: **Formål 5101 + A7**

22-11-2024	24908	Lunde Entreprenørforretning A/S	4.862,06 kr.	
29-11-2024	5477	Wulff Byg	58.062,00 kr.	

Samlede anlægsudgifter 62.924,06 kr.

Jævnfør ovenstående opgørelsen fremgår det, at der en budgetoverskridelse på
kr. 17.524,06 som betales af præstegårdens frie midler.

LUNDE PRÆSTEGÅRD

Projekt - Spildevandspumpebrønd

Dato:	Faktura nr.:	Tekst:	I alt incl. moms	Budget
07-10-2024	26308	Honorar til rådgiver: Formål A6 Ingeniørgruppen, honorar - beskrivelse	17.937,50	250.400,00
08-11-2024	26416	Ingeniørgruppen, honorar - licitation	3.375,00	
04-04-2025	26732	Ingeniørgruppen, honorar	3.937,50	
30-06-2025	26917	Ingeniørgruppen, honorar	3.551,21	
		Udgifter til rådgiver	28.801,21	250.400,00
23-07-2025	25425	Lunde Entreprenørforetning	174.906,25	
23-07-2025	25429	Lunde Entreprenørforetning (ekstra arbejde)	28.104,69	
		Udgifter til håndværkere	203.010,94	0,00
		Samlede forventet udgifter	231.812,15	
		Totale anlægsudgifter	231.812,15	0,00

Lunde 2025 - Biregnskaber

Biregnskab med Outrup Menighedsråd.

Indtægter	34.758,87 kr.	224021
Udgifter	- 9.690,06 kr.	224010
Indtægter	399,00 kr.	224020
I alt	<u>25.467,81 kr.</u>	

Biregnskab med Nr. Nebel & Lydum Menighedsråd.

Fælles udgifter	- 1.675,22 kr.	224020
Indtægter	436,50 kr.	224020
I alt	<u>- 1.238,72 kr.</u>	

Biregnskab med Henne & Lønne Menighedsråd.

Fælles udgifter	- 15.468,15 kr.	224020
Indtægter	307,50 kr.	224020
I alt	<u>- 15.160,65 kr.</u>	

Biregnskab med Kvong Menighedsråd.

Fælles udgifter	- 1.584,76 kr.	224020
Indtægter	124,50 kr.	224020
I alt	<u>- 1.460,26 kr.</u>	

Præsteseekretær -

Samlede lønomkostninger - 73.332

Outrup kirkekasser dækker kr. 46.932 af lønomkostninger m.m. til fælles præsteseekretær i 2025.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse. 188810

Kirkegårdssamarbejde:

Samlede lønomkostninger – 1.414.223

Lunde kirkekasse dækker kr. 636.400 af lønomkostninger m.m. til grave og gravermedhjælpere i 2025.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse. 182810

Organist incl. vikarer

Samlede lønomkostninger – 234.298

Lunde kirkekasse dækker kr. 95.705 af lønomkostninger til fælles organist i 2025.

Tilbageført fra tidligere år kr.- 26.358

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse. 1882810

