



	A	B	C	D	E	F	
		Budget	Regnskab	Budget	Ny forventning	Budget FORSLAG	
Linje		2023	2023	2024	2024	2025	Linje
	<b>SYDSLESVIG</b>						
1	Tilskud på finansloven	16.000.000	16.100.000	16.800.000	16.900.000	17.600.000	1
2	Præsteløn og omkostninger	12.700.000	12.018.577	12.500.000	13.000.000	13.600.000	2
3	Kirkekontor inkl. kursdifferencer mv	1.700.000	2.248.332	2.000.000	2.000.000	2.000.000	3
4	Overføres til bygningsvedligeholdelse	1.600.000	1.833.091	2.300.000	1.900.000	2.000.000	4
5	<b>SYDSLESVIG totalt</b>	-	-	-	-	-	5
	<b>UDENFOR SYDSLESVIG</b>						
10	Tilskud på finansloven generelt	12.500.000	12.700.000	13.500.000	13.500.000	14.200.000	10
11	Særligt tilskud finanslov 2023 og 2024		5.000.000		5.000.000		11
12	<b>Tilskud på finansloven i alt</b>	<b>12.500.000</b>	<b>17.700.000</b>	<b>13.500.000</b>	<b>18.500.000</b>	<b>14.200.000</b>	12
13	Legater/Fonde, ikke-øremærket	1.980.000	5.265.303	2.100.000	2.100.000	2.200.000	13
	Legater/Fonde, tilskud til konvent		255.963			-	
14	Udlodningsmidler (tidligere Tips- og Lotto)	225.000	200.873	175.000	175.000	175.000	14
15	Særlige gaver, præsteløn	2.600.000	2.300.000	2.500.000	2.100.000	2.000.000	15
16	DSUK's medlemmer, private	80.000	80.900	70.000	70.000	80.000	16
17	Private gaver, ikke brevkampagner	450.000	437.840	475.000	435.000	435.000	17
18	Fundraising, øvrig, inkl gavebreve	10.000	6.778	5.000	5.000	5.000	18
19	Indsamling via breve	375.000	272.080	300.000	300.000	300.000	19
20	Kirkeindsamling, kollekt	140.000	162.163	175.000	175.000	175.000	20
21	Sognes kontingent	1.300.000	1.203.950	1.300.000	1.200.000	1.200.000	21
22	Varesalg og frimærker		1.995	2.000	2.000	2.000	22
23	Momskompensation	125.000	86.557	130.000	100.000	100.000	23
29	<b>Indtægter udover finansloven i alt</b>	<b>7.285.000</b>	<b>10.274.402</b>	<b>7.232.000</b>	<b>6.662.000</b>	<b>6.672.000</b>	29
	<b>Udgifter ved kirkerne uden DKS</b>						
31	Sømandskirker	4.408.000	3.717.770	3.850.000	3.600.000	4.260.612	31
32	Storbykirker	6.022.000	5.725.041	6.200.000	6.200.000	6.589.753	32
33	Emigrantkirker, Canada	105.000	192.188	110.000	110.000	125.000	33
34	Emigrantkirker, Argentina	155.000	161.563	160.000	160.000	160.000	34
35	Besøgsmenigheder	50.000	52.218	55.000	55.000	100.000	35
36	Flytninger, præstekjoler, skolepenge	550.000		750.000	750.000	750.000	36
37	Konvent brutto	275.000	416.066	125.000	125.000	125.000	37
38	Præsteuddannelse i 2024	-150.000					38
39	2023, henlagt til kirker som kulturbærere		3.000.000				39
40	2024, kirkerne betaler ikke til præsteløn				1.500.000		40
49	<b>Udgifter ved kirkerne uden DKS i alt</b>	<b>11.415.000</b>	<b>13.264.846</b>	<b>11.250.000</b>	<b>12.500.000</b>	<b>12.110.364</b>	49
51	Lønninger mv i Danmark, og fællesomk.	5.770.000	5.311.616	6.100.000	5.700.000	5.985.000	51
52	Regulering af feriepengehensættelser		-37.966				52
59	<b>Lønninger mv i Danmark, og fællesomk.</b>	<b>5.770.000</b>	<b>5.273.650</b>	<b>6.100.000</b>	<b>5.700.000</b>	<b>5.985.000</b>	59
61	STS, afsluttet projekt (fond)		86.898				61
62	Hjemmearbejdet	25.000	24.282	25.000	25.000	26.000	62
63	Rejser, kørsel, møder	375.000	322.875	395.000	395.000	375.000	63
64	Porto, telefon, kontorhold, IT	450.000	392.347	475.000	475.000	420.000	64
68	Fundraising	200.000	205.626	210.000	210.000	200.000	68
66	Annoncer, abonnementer inkl ICMA	115.000	115.591	120.000	120.000	125.000	66
67	Forsikring	80.000	49.212	84.000	84.000	80.000	67
68	Revision	185.000	294.906	195.000	195.000	195.000	68
69	Juridisk assistance / konsulent	50.000	75.219	55.000	55.000	75.000	69
70	Oplysningsarbejde	100.000	65.876	130.000	130.000	100.000	70
71	Hjemmeside / platform for kirkerne	210.000	215.460	265.000	230.000	240.000	71
73	Landsmøde	250.000	277.615	350.000	350.000	300.000	73
79	<b>Administration, rejser, landsmøde i alt</b>	<b>2.040.000</b>	<b>2.125.909</b>	<b>2.304.000</b>	<b>2.269.000</b>	<b>2.136.000</b>	79
81	NYT fra DSUK	285.000	190.057	265.000	235.000	240.000	81
82	Ejendomsudgifter inkl. provstebolig	280.000	499.158	440.000	575.000	575.000	82
83	Renter og gebyrer	150.000	-30.006	150.000	-50.000	-50.000	83
90	<b>Samlede udgifter, Danmark</b>	<b>8.525.000</b>	<b>8.058.767</b>	<b>9.259.000</b>	<b>8.729.000</b>	<b>8.886.000</b>	90
91	Afskrivning, ejendom og inventar i alt	335.000	370.591	390.000	390.000	400.000	91
95	DRIFTSRESULTAT	-490.000	6.280.198	-167.000	3.543.000	-524.364	95
96	Arveindtægt		100.000		1.500.000		96
97	Tilgodehavender nedskrives		-261.784	-250.000	-275.000	-275.000	97
98	Generelt tilskud hensat		-5.000.000		-3.500.000		98
99	<b>REGNSKABSRESULTAT</b>	<b>-490.000</b>	<b>1.118.414</b>	<b>-417.000</b>	<b>1.268.000</b>	<b>-799.364</b>	99

# FORSLAG

## Bilag til punkt 5.2 Noter til økonomibilaget både regnskab 2023 og rammebudget 2025

### Linje 2 og linje 10, Finanslovsbevillinger:

Begge bevillinger stiger som kompensation for, at en fordelagtig pensionsordning er bortfaldet. Finanslovsudspillet begge årene 2023 og 2024 blev forsinkede, så vi ikke kendte tallet heri, da budgettet skulle vedtages. Vi budgetterede forsigtigt, og bevillingerne blev i begge år lidt bedre end budgetteret. 2025-budgettet er beregnet med almindelig fremskrivning plus en fortsat stigning, begrundet i det nævnte bortfald af en fordelagtig pensionsordning.

### Linje 5, Sydslesvig totalt:

Denne total er altid neutral i DSUKs regnskab. Efter betaling af præste- og administrationsløn mv. overføres resten af bevillingen til DKS, hvor beløbet indgår sammen med andre indtægter i DKSs eget regnskab.

### Linje 11 og linje 98, Særligt tilskud på finansloven

For hvert af årene 2023 og 2024 har vi modtaget 5 mio. kr. i ekstraordinært tilskud på finansloven. Pengene anvendes til særlige initiativer, se også handlingsplanen. Derfor henlægges den del af tilskuddet, som ikke anvendes, til senere brug.

### Linje 13 og linje 39, Særligt fondstilskud

Vi modtog i 2023 et beløb på 3 mio.kr. til projektet 'Kirkerne som kulturbærere'. Da pengene er øremærkede til dette formål, skal de ikke optræde som et generelt overskud i 2023, og derfor hensættes de - se linje 39.

### Linje 13, Legater og fonde:

Udover den særlige bevilling ovenfor, har vi også i 2023 modtaget mange gode bevillinger til det generelle arbejde. Beløbet er ca. 14% over budget. En mindre del af stigningen svarer til omkostninger på linje 61. Budgettet for 2025 svarer til resultatet i 2023.

### Linje 14 og linje 37, Særligt fondstilskud til konvent

Et øremærket fondstilskud i 2023, som er anvendt til formålet.

### Linje 17 til 20, fundraising blandt private.

I modsætning til resultaterne vedr. fonde har vi generelt svært ved at indsamle midler fra private til vores arbejde. Samlet er resultatet ca. 13% under budget. Budgettet for 2025 er kun ganske lidt over resultatet i 2023.

### Linje 21, Kirkeindsamling/kollekt

Indsamling af kontanter ved gudstjenesterne i Danmark har længe været faldende for stort set alle organisationer, men DSUK klarer sig bedre end de fleste organisationer, og resultatet i 2023 er lidt over budget. Der budgetteres med en lille stigning i 2025.

### Linje 22, Menighedsrådenes kontingent

Blandt andet på grund af mange sognesammenlægninger er det svært blot at holde status quo. Vi ønsker fortsat flere sognemedlemskaber, men budgetterer ikke med stigninger i disse indtægter.

### Linje 29, Indtægter i alt udover finansloven

2023: Samlet set er vi meget tæt på budgettet, når der ses bort fra den store fondsbevilling på 3 mio. kr., som henlægges senere i regnskabet. I 2024 og i 2025 forventes et fald i disse indtægter på 7-8 %.

# **FORSLAG**

## **Bilag til punkt 5.2 Noter til økonomibilaget både regnskab 2023 og rammebudget 2025**

### **Linje 30 til 49, DSUKs udgifter ved kirkerne**

I 2023 var den samlede udgift klart under budgettet, hvis der ses bort fra henlæggelsen på 3 mio.kr. Dette skyldes ikke nedskæringer, men flere andre forhold. Blandt de vigtigste kan nævnes ekstern finansiering af en assistentstilling, men også at de forventede ekstra udgifter til en dyrere pensionsordning for præster ikke indtræder så hurtigt som forventet.

### **Linje 59 Personaleomkostning i Danmark**

Udgiften omfatter ikke alene sekretariatet, men også ca. 350.000 kr. til ATP, Arbejdsskadeforsikring, Barselsfond mv., - udgifter, som kunne fordeles mellem kirker og sekretariat. I forhold til budgettet er der en klar besparelse både i 2023 og 2024, og også i budgettet for 2025. Dette skyldes primært, at vi har konverteret en sekretariatsmedarbejder til projektarbejde, som er eksternt finansieret.

### **Linje 79, Rejser, kørsel, møder, administration**

Hvis man ser bort fra linje 61, som er finansieret eksternt, er vi præcist på budgettet i 2023. Også i 2024 forventes budgettet at holde, og i 2025 er der alene afsat almindelige prisstigninger.

### **Linje 81, Bladet NYT distribueres billigere end forventet**

### **Linje 82, Bestyrelsen har besluttet at stille provstebolig til rådighed, på betingelser som i Folkekirken.**

### **Linje 83, Renter er nu en indtægt, når man har penge i banken. Renten er positiv om end lav.**

### **Linje 96, Arv**

I 2023 modtog vi en arv på 100.000 kr., og i 2024 har vi modtaget meddelelse om et arvebeløb på lige omkring 1.500.000 kr.

### **Linje 97, Tilgodehavender nedskrives**

Vi har gennem en del år nedskrevet den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender hos økonomisk udfordrede kirker, herunder også i 2023. Som en forsigtighedsforanstaltning afsættes der et beløb til formålet både i 2024 og 2025.

### **Linje 99, Regnskabsresultat**

2023: Vi har som nævnt hensat de ekstraordinære tilskud og bevillinger, så de ikke påvirker regnskabsresultatet. Alligevel er der realiseret et overskud på 1,1 mio. kr. hvor der var budgetteret med et underskud på 490.000 kr. De største forskelle er gennemgået ovenfor.

2024: Vi har modtaget meddelelse om en større arv, hvilket er stærkt medvirkende til, at der også i år nu forventes et overskud.

2025-budgettet viser, at vi stadig må forvente et underskud i de år, hvor der ikke modtages arv eller tilsvarende. Det foreslåede budget viser et underskud svarende til en tredjedel af overskuddene i 2023 og 2024.