

Formålsskottoplan 2.3 - 2015, med indbygget vejledning

1 Fælles indtægter					
			Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
	10	Kirkelig ligning			Månedens del af den kirkelige ligning til driftsrammen konteres på konto 10. Månedlig del af den kirkelige ligning til anlægsinvesteringer og afdrag på lån føres på formål 92.
	11	Tillægsbevilling fra 5 % midlerne			Provstiuvalgets indbetalinger af tillægsbevillinger til formål indenfor driftsrammen. Tillægsbevillinger til anlægsinvesteringer skal føres på formål 93.

2 Kirkebygning og sognegård					
			Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
	20	Fælles formål			
	21	Kirkebygning	Del af kirketjener/graver. Del af rengøringspersonel	<ul style="list-style-type: none"> • Indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse • Rengøringsmaterialer/vinduespudsning • El og varmeudgifter • Sikringsudgifter (bl.a. alarm og tyverisikring) • Vandafgifter – renovation - affaldsgebyr • Udvendige arealer ren- og vedligeholdelse, snerydning • Grundejerforening 	Erstatninger fra forsikrings-selskab. Udlejning af kirkerum til ekstern koncertarrangør m.v.
	22	Inventar kirke (herunder orgel og klokker)		<ul style="list-style-type: none"> • Anskaffelse og vedligeholdelse orgel, klokker, flygel, klaver. • Stemning og eftersyn orgel, klokker, flygel, klaver • Anskaffelse og vedligeholdelse varmeanlæg, ventilation, teleslynge, højttaler • Indkøb af udsmykningsgenstande (kunst m.v.) • Indkøb af alterinventar • Indkøb af andet inventar til kirken • Vedligeholdelse og eftersyn af brandslukningsmateriel og elevator. 	Erstatninger fra forsikrings-selskab.
	23	Sognegård	Del af kirketjener/graver Del af rengøringspersonale	<ul style="list-style-type: none"> • Indvendig og udvendig vedligeholdelse • Rengøringsmaterialer/vinduespudsning • El og varmeudgifter • Sikringsudgifter (bl.a. alarm og tyverisikring) • Vandafgifter – renovation • Indkøb af andet inventar til sognegård • Vedligeholdelse og eftersyn af elevator. 	Erstatninger fra forsikrings-selskab. Udlejning af sognegård til ekstern.
	24	Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	Del af kirketjener/graver Del af rengøringspersonel	<ul style="list-style-type: none"> • Husleje • Vedligeholdelse • Rengøringsudgift • El, varme, vand • Sikringsudgifter, alarm • Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar (møbler, kopimaskine mm.) 	Erstatninger fra forsikrings-selskab.
	25	Tjenstlige lokaler i præstegård	Rengøring tjenstlige lokaler	<ul style="list-style-type: none"> • Vedligeholdelse • Menighedsrådets godtgørelse til præsten for afholdte udgifter til varme og el. • Indkøb af andet inventar til det tjenstlige lokale. 	Erstatninger fra forsikrings-selskab.

3 Kirkelige aktiviteter				
		Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
30	Fælles formål	Lokalt finansierede præster	• Aktiviteter med venskabsmenigheder.	
31	Gudstjeneste og kirkelige hand-linger	Del af kordegn Del af organist Del af kirketjener/graver Del af kirkesanger Kirkekorsangere Honorar til gæstepredikant Honorar til supplerende musik	• Alterbrød og –vin • Lys og blomster • Salmebøger • Alterbøger • Udgifter børne- og familiegudstjenester. • Materialer/mad særgudstjenester • Kirkekaffe/begravelseskaffe • Noder • Kirkebil • Hilsner/gaver til bryllup, dåb m.v. • Adventskranse og juletræer	Indbetalinger for brug af kirken, herunder begravelse-kaffe og receptioner Bidrag til kirkekaffe/ sha-ghetti gudstjenester m.m. Indbetaling for pyntning af kirke Indbetaling for særskilt musik
32	Kirkelig undervisning	Konfirmandlærer Del af sognemedhjælper Honorar gæstelærer Honorarer ved voksenundervisning	• Materialer til undervisning • Bibler, gaver til konfirmander og junior-konfirmander • Konfirmand og juniorkonfirmand eks-kursioner og lejre • Transport af konfirmander og junior-konfirmander • Fortæring ved undervisningsaktiviteter. • Betaling for kirkehøjskole m.v. • Kirkekassens andel af udgifter til Fælles Skoletjeneste.	Konfirmanders egenbetaling til ture, lejre Deltagerbetaling ved voksenundervisning Deltageres betaling for fortæring
33	Diakonal virksomhed	Del af sognemedhjælper Leder af besøgstjenesten	• Udgifter besøgstjenester • Ældreklubbens aktiviteter • Børneklubbens aktiviteter • Aktiviteter for handicappede • Sorggrupper for børn og voksne • Arrangementer med menighedsplejen • Kirkeligt værested • Drift af interne klubber	Kommunale tilskud Tilskud fonde m.v.
34	Kommunikation	Del af sognemedhjælper Del af kordegn Honorar/løn til web-master	• Kirkeblad – redigering, trykning, omde-ling • Edb-udstyr kirkebladsredaktør • Pjecer, kalendere m.v. om kirken og aktiviteter • Hjemmeside, web-hotell, særlig soft-ware, ekstern redaktør • Arrangementsannoncer i avis • Prædikantlister, kirkestof i aviser	Indbetalinger for annoncer i kirkebladet eller på hjemmeside.
35	Kirkekor	Del af organist (korleder) Del af kirkesanger (korleder) Kirkekorsangere Musikpædagog Børne/ungdomskor	• Noder • Ekskursioner, aktiviteter for korene	Deltagerbetalinger for ture m.v. Indbetalinger for korenes optræden eksternt
36	Kirkekoncerter	Del af organist Del af korsangere Kirkemusiker Honorar til eksterne musikere/sangere	• Noder • Annoncering • Programmer m.v. • KODA-afgifter • Instrumentleje, transport • Fortæring optrædende og gæster	Entre Tilskud kommune og fonde Indbetalinger for fortæring
37	Foredrags- og mødevirksomhed	Del af kordegn (eller andre) Honorar til foredragsholdere m.v.	• Fortæring optrædende og gæster • Materialer til foredrag og møder	Deltagerbetaling Indbetalinger for fortæring
38	Kontingent til DSUK		• Kontingent DSUK	

4		Kirkegård udgifter		
		Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
40	Kirkegården	Del af graver/kirkegårdsleder Gartnere og gravermedhjælpere Personale kirkegårds kontor Del af kordegn (hvis der udføres adm. arbejde for kirkegården) Rengøringspersonale ved kirkegårdsbygninger Del af kirkevæрге	<ul style="list-style-type: none"> • Indkøb til videresalg (blomster, planter, gran, vaser, gravsten, perlesten m.v.) • Indkøb til fællesarealer (blomster, planter, bænke, affaldsstativer, m.v.) • Vandafgifter • Vedligeholdelse af fællesarealer (ekstern entreprenør, litleje til beskæring, brolægning, asfaltering, grusbelægning, m.v.) • Arbejdstøj, redskaber, m.v. • Anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner (køb, reparation, m.v.) • Drift og vedligeholdelse af kirkegårdsbygninger (el, varme, anskaffelser, vedligeholdelse, m.v.) • Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar (møbler, varmeanlæg, m.v.) • Administrative udgifter (telefon, kontorhold, kursusudgifter, mødeudgifter, konsulenter, m.v.) • Alarmudgifter, tyverisikring • Edb-udgifter (anskaffelse og drift) • Rengøringsudgifter • Forsikring indregistrerede motorkøretøjer. • Regning fra arkitekt, ingeniør, landskabsarkitekt, m.fl. 	Betaling for erhvervelse og fornyelse af gravsteder Betaling for vedligeholdelse, blomster, planter Betaling for grandækning Renteindbetalinger af aktuelle og hjemfaldne gravstedskapitaler. Hjemfaldne gravstedskapitaler ved udløb Ratevis tilbagebetalte gravstedskapitaler Særskilte kirkegårdsrenteindtægter
41	Kapel/ begravelse,urne- nedsættelser	Del af graver/kirkegårdsleder Del af gartner Del af rengøring	<ul style="list-style-type: none"> • Regninger fra ekstern entreprenør til gravning • Indkøb afstivningsmateriel, varmetæpper, urnebord, m.v. • Drift og vedligeholdelse af særskilt kapelbygning (el, varme, anskaffelser, vedligeholdelse) • Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar i særskilt kapelbygning (møbler, orgel, klokker, salmebøger, køleanlæg, varmeanlæg, ventilation, højtaler, m.v.) • Rengøringsudgifter særskilt kapelbygning 	Betaling for brug af kapel Betaling for gravning, pyntning af grav
42	Krematorium	Krematoriebetjente Gartnere i krematoriet	<ul style="list-style-type: none"> • Drift og vedligeholdelse af bygning (el, varme, anskaffelser, vedligeholdelse) • Anskaffelse, drift og vedligeholdelse af inventar (varmeanlæg, krematorieovn, m.v.) • Rengøringsudgifter • Edb-udgifter krematordrift • Konsulenter, teknikere 	Betalinger for kremering Særskilte renteindtægter som vedrører krematoriet
43	Arbejde uden for egen kirkegård	Del af gartnere og gravermedhjælpere Del af administrativt personale	<ul style="list-style-type: none"> • Maskinanskaffelser til brug ved ekstern assistance • Indkøb til viderefakturering til anden kirkegård eller menighedsråd (planter, sten, underleverandør, m.v.) 	Modtaget betaling for arbejde udført udenfor egen kirkegård/andre kirkegårde.

5	Præsteboliger mv.			
			Udgifter løn	Udgifter øvrig drift
				Indtægter
50	Fælles formål			
51 - 55	Præstebolig 1 til 5	Del af kirketjener/graver til snerydning af adgangsveje og vedligeholdelse af større haver Særskielt personale til samme	<ul style="list-style-type: none"> • Snerydning adgangsvej og havevedligeholdelse større haver. • Indvendig og udvendig vedligeholdelse • Anskaffelser og vedligeholdelse inventar (varmeanlæg, hårde hvidevarer, antenneforhold) • Ejendomsskatter • Vand • El og varme • Sikringsudgifter (alarm) • Grundejerforening 	Boligbidrag modtaget fra stiftet Varmebidrag modtaget stiftet Vandbidrag opkrævet hos præsten El-bidrag opkrævet hos præsten Erstatninger forsikringselskab
56	Funktionærbolig		<i>Afhængig af indgået aftale:</i> <ul style="list-style-type: none"> • Indvendig og udvendig vedligeholdelse • Anskaffelser og vedligeholdelse inventar (varmeanlæg, hårde hvidevarer, antenneforhold) • Ejendomsskatter • Vand, renovation • El og varme 	<i>Afhængig af indgået aftale:</i> Husleje Indbetaling varme Indbetaling vand, renovation Indbetaling el Erstatninger forsikringselskab
57	Skov og landbrug		<ul style="list-style-type: none"> • Skovning • Gødning og andre udgifter forbundet med dyrkning af jorden. 	Salg af tømmer og afgrøder Lejeindtægter Forpagtningsafgifter Leje af jagt og fiskerettigheder
58	Øvrige ejendomme			

6 Administration og fællesudgifter					
			Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
60	Fælles formål			<ul style="list-style-type: none"> • Kontorholdsudgifter inkl. præster • Telefonudgifter – inkl. præster • Edb-udgifter – inkl. Præster • Bankgebyrer • Indkøb af forbrugsmaterialer til køkkenet (staniol, kaffe, sukker m.m.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Eventuel egenbetaling fra bruger af telefon
61	Menighedsrådet/provstiudvalget	Evt. honorar til menighedsrådsformand/provstiudvalgsmedlemmer Sekretær eventuelt del af kordegn Honorar til ekstern oplægsholder		<ul style="list-style-type: none"> • Mødeudgifter • Rejseudgifter, studieture • Kontingenter bl.a. til Landsforening af Menighedsråd og Distriktsforeningerne • Deltagelse landsforeningens årsmøde og distriktsforeningernes møder. • Tidsskriftsabonnementer til MR-/PU-medlemmer • Repræsentationsudgifter • Annoncering MR-møder/PU-møder 	
62	Personale	Kontaktperson Del af kordegn (sekretær for kontaktperson) Honorar hvis præsten er kontaktperson Provstisekretærer		<ul style="list-style-type: none"> • Personalemøder • Personalepleje • Køb af ekstern assistance • Arbejdstøj • Udgifter receptioner ved jubilæer, ansættelse, afsked, m.v. • Stillingsannoncer • Ansættelsessamtaler • Fællesbidrag AER og AES mv. 	
63	Bygninger	Kirkevæрге Synsdiæter til menighedsrådsmedlemmer. (A-indkomst) Synsdiæter til bygningskyndige (A-indkomst)		<ul style="list-style-type: none"> • Regning fra konsulenter (ved generel rådgivning fra arkitekter, ingeniører, m.fl.) • Energimærkning, m.v. 	
64	Økonomi	Kasserer Regnskabsfører (eventuelt del af kordegn)		<ul style="list-style-type: none"> • Regnskabsprogrammer • Edb-udgifter til regnskabsfører • Regning fra ekstern regnskabsfører • Regnskabsmæssig assistance 	Indbetalinger fra andre kirkekasser, hvis deres regnskab føres som led i regnskabsførers løn.
65	Personregistrering	Del af kordegn Del af præstesekretær		<ul style="list-style-type: none"> • Kursusudgifter personregistrering 	
66	Efteruddannelse	Honorar til ekstern kursusafholder		<ul style="list-style-type: none"> • Kursusudgifter personale • Efteruddannelse personale • Kursusudgifter for menighedsråd 	Kursusrefusion AMU-kurser
67	Forsikringspræmie			<ul style="list-style-type: none"> • Betalinger til Folkekirkens forsikringsordning • Særskilte forsikringer etableret af menighedsrådet 	
68	Menighedsrådsvalg /provstiudvalgsvalg	Sekretær (eventuelt del af kordegn) Diæter til tilfornordede (B-indkomst)		<ul style="list-style-type: none"> • Udgifter orienteringsmøde • Annonceudgifter • Trykning af valgkort og stemmesedler • Betalinger til kommunen for valglistes, m.v. • Indretning valglokale 	
69	Stiftbidrag			<ul style="list-style-type: none"> • Stiftsbidrag (Alene PUK-kassen) 	

7 Finansielle poster				
		Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
70	Renter af stiftslån til anlæg		• Renteudgifter på stiftslån	
71	Renter af andre lån til anlæg		• Renteudgifter på realkreditlån • Bidrag på realkreditlån • Renteudgifter på banklån	
72	Øvrige renteudgifter		• Øvrige renteudgifter.	
73	Renteindtægt af likvide midler (ekskl. kirkegård)			Renteindtægt pengeinstitut-ter
74	Renteindtægt af kirkekapitaller (ekskl. gravstedskapitaller)			Renteindtægter fra stiftsmidlerne (tiendeafløsning, salgssummer, m.v.) Hvis renteregulering i juni året efter er negativ, modposteres den her.
75	Kursgevinst/-tab			
76	Momsregulering			

8 Anlægsinvesteringer				
		Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
80	Kirkebygning		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
81	Sognegård		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
82	Kirkekontor (udenfor kirke og sogngård)		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
83	Kirkegård		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
84	Krematorium		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
85	Præsteboliger		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
86	Funktionærboliger		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
87	Skov og landbrug		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning
88	Øvrige ejendomme		• Afholdte udgifter til leverandør, håndværkere, entreprenør, arkitekt, m.v.	Bidrag fra fonde m.v. Forsikringserstatning

9 Anlægsfinansiering				
		Udgifter løn	Udgifter øvrig drift	Indtægter
90	Renteindtægt af anlægsopsparing		Kurstab på opsparingsmidler	Renteindtægt fra bank vedrørende midler på opsparingskonti – på prohiberede konto pr. anlægsprojekt Kursgevinst på opsparingsmidler
91	Salg af anlæg m.v.			Salg af grunde, ejendomme m.v.
92	Ligningsbeløb til anlæg			Månedens del af den kirkelige ligning til anlægsinvestering og afdrag på lån og anlægsopsparing.
93	5% tillægsbevillinger anlæg			Tillægsbevilling 5% midler til anlægsinvesteringer eller afdrag på lån.