



Forslag til hvad der skal indgå i forklaringer i budgettet

Anlæg:

Anlægsudgifter kan kun indregnes i budgettet, hvis de tidligere er behandlet på et budgetsamråd (optaget på prioriteringslisten).

Drift:

Større afvigelser i forhold til seneste regnskab og budget skal beskrives/begrundes for de enkelte formål.

Beregning af det indregnede/ønskede ligningsbeløb skal begrundes.

Det betyder, der skal laves en beregning, der viser, hvordan den fremkommer.

Beregningen kan se således ud (der kan indgå flere/færre elementer):

Ligningsbeløb til drift i budget 2026	2.500.000
+ Hjemfaldne gravstedskapitaler i 2026	350.000
- Hjemfaldne gravstedskapitaler i 2027	-280.000
+ Renteafkast af gravstedskapitaler mv. i 2026	65.000
- Renteafkast af gravstedskapitaler mv. i 2027	-55.000
- Renter på stiftslån i 2026	-50.000
+ Renter på stiftslån i 2027	45.000
+ procentregulering iht. udmelding	76.000
- Engangsudgifter i 2026	-12.000
+ Engangsudgifter i 2027	15.000
= Beregnet ligningsbeløb til drift i 2027	2.654.000
+/- Evt. ønsket ændring i ligning i 2027*	0
= Ønsket ligningsbeløb til drift i budget 2027	2.654.000

* Ønsket ændring i ligningsbeløb skal begrundes.

Engangsudgifter i budget 2027:	
XXXXXX (kirkebygninger)	12.000
XXXXXX (kirkegård)	15.000
XXXXXX (præstebolig)	0
XXXXXX (kirkelige aktiviteter)	0
XXXXXX (administration)	0
I alt engangsudgifter i budget 2027	27.000

Engangsudgifter skal gerne være begrundet i tekstforklaringer.

Engangsudgifter over 100.000 kr. skal som hovedregel betragtes som anlæg.

Engangsudgifter under 10.000 kr. skal indeholdes i den normale drift.