

ÅRSREGNSKAB 2024

for Mern-Øster Egesborg Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7480

CVR-nr. 38206184

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Mern-Øster Egesborg 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 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskab 2024

Formål	Regnskab	Budget	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	2.567.554	2.369.450	-198.104
2 Kirkebygning og sognegård	-309.018	-317.892	8.874
3 Kirkelige aktiviteter	-580.866	-642.515	61.649
4 Kirkegård	-825.892	-715.516	-110.376
5 Præstegård	-247.767	-25.947	-221.820
6 Administration og fællesudgifter	-718.703	-682.611	-36.092
7 Finansielle poster	52.025	15.031	36.994
8 Periodens resultat	-62.668	0	-458.876

Af underskudet udgør Præstegårdskassen et underskud på 100.020 kr.

1 Ligningsbeløb

Reservemidler modtaget til dækning af underskud Præstegårdskassen 2023	-164.817
Reservemidler modtaget til indkøb af affugter	-33.286

2 Kirkebygning og sognegård

Reduceret udgifter til el, vand og varme pga. større regulering vedr. 2023	-83.600
Indkøb af affugter Mern Kirke	33.300
Øget udg. tjenstlige lokaler Langebæk Præstegård pga. indkøb af kontomøbler	25.700

3 Kirkelige aktiviteter

Reduceret lønudgift. Ingen fast organist	-142.200
Udgifter til sogntur og sommerfest i Mern ej budgetteret	22.000
Øget udgifter til annoncering	33.700
Ikke afholdte udgifter til koncerter og foredrag	-26.000

4 Kirkegård

Øget udgift til løn bl.a. pga. øget antal timer til gravermedhjælper	35.900
Ej budgetterede udgifter til kirkegårdsmur	49.700

5 Præstebolig mv.

Mgl. Bolig- og varmebidrag Mern Præstegård	108.000
Reduceret udgifter til varme Mern Præstegård pga. ombygning	-49.000
Øget udgifter varme Langebæk Præstegård	30.000
Etablering af EL-tavle til ladetander + trukket kabler til denne	22.800
Hårdehvidevarer Langebæk Præstegård	33.200
Have- og anlægsservice Langebæk Præstegårdshave	33.800
Udgifter Tjenstelig bolig Stensved ifbm. fraflytning	48.600

6 Administration og fællesudgifter

Udgifter præstegårdskassen. Telefon Præst, Datalinjer Præster m.m.	21.000
Ikke udbetalt honorar til kontaktperson	-13.400
Uddannelsesrelaterede udgifter kirkesanger og graver	21.000

7 Finansielle poster

Renteindtægter bank	-37.000
---------------------	---------

Menighedsrådet deltager ikke i nogle samarbejder, der kræver vedtægt

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 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.767.553,68	3.569.450,00
Indtægter	3.767.553,68	3.569.450,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-580.631,46	-1.517.892,00
Indtægter	2.500,00	0,00
Udgifter, løn	-45.460,45	-54.957,00
Udgifter, øvrig drift	-537.671,01	-1.462.935,00
3 Kirkelige aktiviteter	-580.865,64	-642.515,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-426.069,62	-590.674,00
Udgifter, øvrig drift	-154.796,02	-51.841,00
4 Kirkegård	-960.224,54	-715.516,00
Indtægter	278.542,03	258.301,00
Udgifter, løn	-848.879,52	-810.780,00
Udgifter, øvrig drift	-389.887,05	-163.037,00
5 Præstebolig mv.	-3.896.111,48	-25.947,00
Indtægter	2.320.131,99	321.300,00
Udgifter, løn	-66.485,41	-21.629,00
Udgifter, øvrig drift	-6.149.758,06	-325.618,00
6 Administration og fællesudgifter	-718.703,17	-682.611,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-589.331,81	-593.551,00
Udgifter, øvrig drift	-129.371,36	-89.060,00
7 Finansielle poster	52.024,69	15.031,00
Indtægter	52.409,84	15.031,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-385,15	0,00
Resultat	-2.916.957,92	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.006.150,60	2.000.000,00	-1.006.150,60
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-196.439,86	0,00	-196.439,86
741110	Menighedsrådets frie midler	-198.471,93	-35.651,18	-234.123,11
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-5.249.344,41	4.042.420,61	-1.206.923,80
741130	Præstegårdens frie midler	164.817,08	100.019,71	264.836,79
741150	Videreførte projektmidler	1.700,35	-1.189.831,22	-1.188.130,87
Samlet disponering af samlet resultat			4.916.957,92	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-145.756,83	3.271,41	-142.485,42

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.567.553,68	2.369.450,00
Indtægter	2.567.553,68	2.369.450,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-309.018,30	-317.892,00
Indtægter	2.500,00	0,00
Udgifter, løn	-45.460,45	-54.957,00
Udgifter, øvrig drift	-266.057,85	-262.935,00
3 Kirkelige aktiviteter	-580.865,64	-642.515,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-426.069,62	-590.674,00
Udgifter, øvrig drift	-154.796,02	-51.841,00
4 Kirkegård	-825.892,44	-715.516,00
Indtægter	278.542,03	258.301,00
Udgifter, løn	-848.879,52	-810.780,00
Udgifter, øvrig drift	-255.554,95	-163.037,00
5 Præstebolig mv.	-247.767,00	-25.947,00
Indtægter	170.131,99	321.300,00
Udgifter, løn	-30.574,13	-21.629,00
Udgifter, øvrig drift	-387.324,86	-325.618,00
6 Administration og fællesudgifter	-718.703,17	-682.611,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-589.331,81	-593.551,00
Udgifter, øvrig drift	-129.371,36	-89.060,00
7 Finansielle poster	52.024,69	15.031,00
Indtægter	52.409,84	15.031,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-385,15	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-62.668,18	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-196.439,86	0,00	-196.439,86
741110	Menighedsrådets frie midler	-198.471,93	-35.651,18	-234.123,11
741130	Præstegårdens frie midler	164.817,08	100.019,71	264.836,79
			64.368,53	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-1.700,35	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			62.668,18	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.200.000,00	1.200.000,00
Indtægter	1.200.000,00	1.200.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	-1.200.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.200.000,00
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	-134.332,10	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-134.332,10	0,00
5 Præstebolig mv.	-11.869,13	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.869,13	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	1.053.798,77	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Videreførte projektmidler	1.700,35	-1.189.831,22	-1.188.130,87
		-1.189.831,22	
Disponering på tværs af bevillingstype*		136.032,45	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-1.053.798,77	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
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	-271.613,16	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-271.613,16	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.	-3.636.475,35	0,00
Indtægter	2.150.000,00	0,00
Udgifter, løn	-35.911,28	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.750.564,07	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	-3.908.088,51	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.006.150,60	2.000.000,00	-1.006.150,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-5.249.344,41	4.042.420,61	-1.206.923,80
		6.042.420,61	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-2.134.332,10	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		3.908.088,51	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2024:

	Drift	Projekt	Anlæg	I alt
Resultat af bevilling	-62.668,18	1.053.798,77	-3.908.088,51	-2.916.957,92
Viderførte midler				0,00
Samlet disponering	-62.668,18	1.053.798,77	-3.908.088,51	-2.916.957,92
Hævet præsteembedskapitaler			-2.000.000,00	-2.000.000,00
Konvertering		134.332,10	-134.332,10	0,00 *
Afsluttede anlæg				0,00 *
Afsluttede projekter				0,00 *
Ovf. Friemidler præstesekretær	-1.700,35	1.700,35		0,00 *
Disponering på tværs af bevillingstyper	-1.700,35	136.032,45	-2.134.332,10	-2.000.000,00
				0,00
Bevægelser	-64.368,53	1.189.831,22	-6.042.420,61	-4.916.957,92
Art	741110/741130	741150	721130/741120	

* Se skema for styring af anlæg/projekter

Opgørelse af frie midler Præstegårdskassen

Primosaldo konto 741130 **164.817,08**

	Regnskab	Budget
Formål 1100 - Tillægsbevilling	-164.817,08	0,00
Formål 2500 - Tjenestelige lokaler	53.489,19	27.840,00
Formål 5000 - Præstegårde mv.	247.767,00	25.947,00
Formål 6000 - Præstekontor	21.067,60	3.700,00
	157.506,71	57.487,00
		100.019,71

Saldo ultimo 741130 **264.836,79**

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 2024	Ultimo 2024
4.935.428,69	2.996.692,20
1.994,70	67.041,91
61.255,53	17.108,04
3.006.150,60	1.006.150,60
1.866.027,86	1.906.391,65
61.358,03	61.187,43
61.358,03	61.187,43
6.155.779,99	3.541.434,65
5.996.590,82	3.384.601,25
159.189,17	156.833,40
11.152.566,71	6.599.314,28

-8.629.646,20	-3.709.416,87
-3.006.150,60	-1.006.150,60
-196.439,86	-196.439,86
-145.756,83	-142.485,42
-198.471,93	-234.123,11
164.817,08	264.836,79
-5.249.344,41	-1.206.923,80
1.700,35	-1.188.130,87
-1.866.027,86	-1.906.391,65
-1.866.027,86	-1.906.391,65
0,00	0,00
-656.892,65	-983.505,76
-338.847,90	-830.866,24
-296.685,12	-111.848,95
-21.359,63	-40.790,57
-11.152.566,71	-6.599.314,28

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.567.553,68	2.369.450,00
10 Kirkelig ligning	2.369.450,04	2.369.450,00
Indtægter	2.369.450,04	2.369.450,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra reserven	198.103,64	0,00
Indtægter	198.103,64	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-309.018,30	-317.892,00
21 Kirkebygning	-165.981,71	-260.052,00
Indtægter	2.500,00	0,00
Udgifter, løn	-45.460,45	-43.257,00
Udgifter, øvrig drift	-123.021,26	-216.795,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-89.547,40	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.547,40	-30.000,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-53.489,19	-27.840,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-11.700,00
Udgifter, øvrig drift	-53.489,19	-16.140,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-580.865,64	-642.515,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-309.322,96	-449.837,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-275.200,99	-417.358,00
Udgifter, øvrig drift	-34.121,97	-32.479,00
32 Kirkelig undervisning	-489,65	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-489,65	0,00
33 Diakonal virksomhed	-21.987,51	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.987,51	0,00
34 Kommunikation	-84.074,74	-53.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-84.074,74	-53.000,00
35 Kirkekor	-155.019,31	-103.330,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-148.868,63	-141.183,00
Udgifter, øvrig drift	-6.150,68	37.853,00
36 Kirkekoncerter	-8.471,47	-31.549,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.000,00	-28.850,00
Udgifter, øvrig drift	-6.471,47	-2.699,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-3.299,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-3.283,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-16,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-825.892,44	-715.516,00
40 Kirkegården	-770.229,05	-662.259,00
Indtægter	277.621,20	258.301,00
Udgifter, løn	-803.419,07	-767.523,00
Udgifter, øvrig drift	-244.431,18	-153.037,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-55.663,39	-53.257,00
Indtægter	920,83	0,00
Udgifter, løn	-45.460,45	-43.257,00
Udgifter, øvrig drift	-11.123,77	-10.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-247.767,00	-25.947,00
51 Præstebolig 1	-95.928,95	-69.407,00
Indtægter	0,00	108.000,00
Udgifter, løn	-22.730,16	-21.629,00
Udgifter, øvrig drift	-73.198,79	-155.778,00
52 Præstebolig 2	-174.262,05	-30.890,00
Indtægter	64.764,13	105.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-239.026,18	-136.290,00
53 Præstebolig 3	-48.593,35	0,00
Indtægter	-9.600,00	0,00
Udgifter, løn	-7.843,97	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.149,38	0,00
54 Præstebolig 4	-11.844,16	-4.550,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.844,16	-4.550,00
57 Skov og landbrug	97.889,49	90.200,00
Indtægter	114.600,00	107.900,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.710,51	-17.700,00
58 Øvrige ejendomme	-15.027,98	-11.300,00
Indtægter	367,86	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.395,84	-11.300,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-718.703,17	-682.611,00
60 Fælles formål	-385.040,82	-350.054,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-358.620,61	-346.354,00
Udgifter, øvrig drift	-26.420,21	-3.700,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.420,33	-48.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.912,27	-20.580,00
Udgifter, øvrig drift	-18.508,06	-27.420,00
62 Personale	-17.921,94	-30.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.300,68	-14.700,00
Udgifter, øvrig drift	-16.621,26	-16.000,00
63 Bygninger	-13.604,30	-18.440,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.849,30	-16.820,00
Udgifter, øvrig drift	-1.755,00	-1.620,00
64 Økonomi	-123.974,11	-124.697,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.590,21	-112.377,00
Udgifter, øvrig drift	-10.383,90	-12.320,00
65 Personregistrering - civil	-44.529,37	-41.360,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.529,37	-41.360,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-44.529,37	-41.360,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.529,37	-41.360,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-26.030,16	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.030,16	-5.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.912,95	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.912,95	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-25.739,82	-23.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.739,82	-23.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	52.024,69	15.031,00
72 Øvrige renteudgifter	-385,15	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-385,15	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	37.001,99	0,00
Indtægter	37.001,99	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14.769,46	15.031,00
Indtægter	14.769,46	15.031,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	638,39	0,00
Indtægter	638,39	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Kalkning Øster Egeborg Kirke	600.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	600.000,00	0,00
	Indtægter	600.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P2	Kalkning Mern kirke	600.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	600.000,00	0,00
	Indtægter	600.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P5	Istands. Langbæk Præstgård	-11.869,13	0,00
52	Præstebolig 2	-11.869,13	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-11.869,13	0,00
P6	2 x katafalk + 1 trailer	-134.332,10	0,00
40	Kirkegården	-134.332,10	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-134.332,10	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Reparation af orgel Mern	-263.250,00	0,00
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-263.250,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-263.250,00	0,00
A2	Istandsættelse Mern Præstegård	-3.758.267,85	0,00
51	Præstebolig 1	-3.758.267,85	0,00
	Indtægter	2.000.000,00	0,00
	Udgifter, løn	-35.911,28	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-5.722.356,57	0,00
A3	Opførsel ny præstebolig	121.792,50	0,00
54	Præstebolig 4	121.792,50	0,00
	Indtægter	150.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-28.207,50	0,00
A4	Kalkning af kirketårn ØE	-8.363,16	0,00
21	Kirkebygning	-8.363,16	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-8.363,16	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Mern By 1 A	16.241	1.350.000	328.900	0	Præstebolig Mern
Ø.Egesborg By 1 A	301.199	3.100.000	1.150.800		Delvis bortforpagtet.
Mern by 81	37.500	285.800	285.800	0	Mern Ådal
Kalvehave By, 14h	1.073	281.000	281.000		Byggegrund Kalvehave
1A Langebæk By	52.322	2.100.000	697.100		Præstebolig Langebæk
Ejendomsværdi i alt		7.116.800			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Mern - Øster Egesborg

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger former

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab pr. (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			minus =	minus =										
KIRKEBYGNING														
2102/8003 Kalkning af Øster Egesborg (Kirkeålem)	426.110,66										426.110,66	8.363,16		417.747,50
2102/8009 Isætning af dørløbng. i sakristi - ØE (2018)*/**	469.738,15								-42.807,35		426.830,80			426.830,80
2201/8015 Reparation af orgel Mern (2023)	263.250,00										263.250,00	263.250,00		0,00
KIRKEGÅRD														
4000/8326 Toiletværkstedbygning Mern (2019)**	91.424,75								-91.424,75		0,00			0,00
PRÆSTEBOLIG														
5xxx/8515 Ophørsel ny præstebolig	625.672,37									150.000,00	775.672,37	28.207,50		747.464,87
5100/8520 Islandsættelse Mern Præstegård***	3.373.148,48									2.000.000,00	5.373.148,48	5.758.267,85		-385.119,37
Bevillinger i alt (netto)	5.249.344,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-134.332,10	2.150.000,00	7.265.012,31	6.058.088,51	0,00	1.206.923,80

* Budget 2021 har provstiet besluttet og godkendt, at der anvendes 200.000 kr. af de frie midler til dette formål
** Konverteret til projektmidler til katalaker og trailer - restbeløb lages fra 8009 - jf. PU-ret. 19/3-24
*** Provstuevalget beder om og godkender, at der anvendes kr. 2.000.000 af præsteeambedskapitalerne til dette formål jf. beslutning PU-møde 2016-23
8003 Kalkning af kirkeålem Øster Egesborg udsættes til 2023. Der er indphenet konsulentbistand til vurdering af låret, da arkitekten mener at der skal en større reparationsarbejde til for at kalken kan holde.
8009 Projekt ikke aktuelt pt. Midler søges anvendt til andet formål i 2025
8515 Ekstern tilskud projekt = Salg af byggegrund/Udgifter til salar osv. udgør 28.207,50 = 121.792,50
8520 Der søges ekstra midler i 2025 til dækning af dette underskud

Styring projekter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Mern - Øster Egesborg

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Projektmidler ifølge budget 2024	Tilleggs-bevillinger projekter	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem projekter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab (forbrug)	Afsluttede projektarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte projektmidler til 2025 (+eller -)
KIRKEBYGNING											
P1 Kalkning Øster Egesborg Kirke	2102		600.000,00					600.000,00			600.000,00
P2 Kalkning Mern Kirke	2101		600.000,00					600.000,00			600.000,00
KIRKEGÅRD											
P6 2 x kataalk + 1 trailer (Konverteret anlægsmidler)	4000					134.332,10		134.332,10	134.332,10		0,00
PRÆSTEGÅRD											
P5 Islandsættelse Langebæk Præstegård (Bevilliget i 2025)	5200							0,00	11.869,13		-11.869,13
								0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)		0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	134.332,10	0,00	1.334.332,10	146.201,23	0,00	1.188.130,87

P1+P2 Kalkning af kirker udskudt til 2025

Mern Øster Egesborg Kirker - Biregnskab afsluttede anlæg

Reparation af orgel Mern Kirke

Udgifter:	2023	2024	I alt
PG Andersen & Bruhn		263.250,00	263.250,00
	0,00	263.250,00	263.250,00
Financiering:			
Anlægsbevilling	179.000,00		179.000,00
Konveteret anlægsmidler	84.250,00		84.250,00
	263.250,00	0,00	263.250,00
Underskud betalt af frie midler			0,00

Toilet/Værkstedbygning Mern Kirkegård

Udgifter:	2019	2023	2024	I alt
				0,00
	0,00		0,00	0,00
Financiering:				
Anlægsbevilling	350.000,00			350.000,00
Konveteret anlægsmidler		-258.575,25	-91.424,75	-350.000,00
	350.000,00	-258.575,25	-91.424,75	0,00
Underskud betalt af frie midler				0,00

Chr. Larsen & H. Andersens legat

			2024		2023
Saldo 1. januar			145.756,83		144.336,38
Saldo 31. december		<i>kurs</i>		<i>kurs</i>	
Indestående i Nordea	Art 638150		<u>81.297,99</u>		<u>84.398,80</u>
Nordea Invest		92,880	55.077,84	91,820	54.449,26
Obl. Østifterne		103,690	6.109,59	103,500	6.908,77
Obligationer i alt			<u>61.187,43</u>		<u>61.358,03</u>
	Art 721160		<u>142.485,42</u>		<u>145.756,83</u>
Årets bevægelser			<u>-3.271,41</u>		<u>1.420,45</u>
Renter & udbytte	Art 771010		1.791,21		415,36
Pasning af gravsted	Art 771010		-4.339,17		0,00
Uddelt legat					
Gebyrer	Art 771010		-1.325,00		-1.350,00
Kursregulering			<u>601,55 *</u>		<u>2.355,09</u>
Årets nettobevægelser			<u>-3.271,41</u>		<u>1.420,45</u>

Beregning kursregulering

	Primo	Ultimo	Udtrukket	Kursreg.	Bogf.
Nordea invest	54.449,26	55.077,84	0,00	628,58	581220 D/771010 K
Østifterne	6.908,77	6.109,59	772,15	-27,03	581220 D/771010 K
I alt		799,18		601,55	

Mern Øster Egesborg Kirker - Biregnskab

Præsteseekretær

	2023	2024	I alt
Ligning	138.915,00	137.868,00	276.783,00
	<u>138.915,00</u>	<u>137.868,00</u>	<u>276.783,00</u>
Udgifter:			
Løn	140.615,35	148.431,08	289.046,43
	<u>140.615,35</u>	<u>148.431,08</u>	<u>289.046,43</u>
Del af saldo Frie Midler 741110	1.700,35	10.563,08	12.263,43

Fælles præsteseekretær for Mern/Øster Egesborg, Stensby og Kalvehave.
Den fulde ligning og udgift bogføres i Mern/Øster Egesborg

Ultimo 2024 udgår specifikation af frie midler jf. kirkeminitieriets vejledning
til årsafslutningen.