

ÅRSREGNSKAB 2024

for Østerlarsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7565

CVR-nr. 35291113

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: 7

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Østerlarsker 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 forklaringer til regnskab

Østerlars og Gudhjem Menighedsråd har indgået samarbejdsaftale om driften af kirkegårdene i hhv. Østerlars og Gudhjem. Kirkegårdspersonalet ved Østerlars Kirke har overtaget al administration og drift. Gudhjem kirkekasse har overført de budgetterede lønudgifter til graver og gravermedhjælp til Østerlars. Østerlars Kirkekasse har desuden modtaget kr. 86.250 fra provstiets reserve i forbindelse med opstart af kirkegårdssamarbejdet.

Derudover har Østerlars kirkekasse modtaget kr. 106.595 til maskinindkøb.

Fra 1. jan. 2025 bliver menighedsrådene i Østerlars og Gudhjem lagt sammen.

De samlede lønudgifter er kr. 368.000 højere end budgetteret. Dette skyldes

- Opstart af ovenstående samarbejde
- Øgede lønudgifter til rengøring m.v. som følge af det store antal turistbesøgende
- Øgede koraktiviteter
- Vikardækning under sygdom

Andre væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab:

Formål 2 Kirken

Entréindtægten for adgang til kirke og tårn har været kr. 124.000 højere end budgetteret.

Der har været en besparelse til el ifht budget på kr. 56.000. Dette skyldes dels overgang til afregning efter variabel elpris, og dels at projektører til udvendig oplysning af kirken har været slukket.

Formål 4 Kirkegården

Øgede indtægter for køb/fornyelse af gravsteder på kr. 15.000

Udgift til anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner/værktøj og redskaber har været kr. 25.000 højere end budgetteret

Der har været en ekstraordinær udgift på kr. 51.000 for opgravning og tilslutning til offentlig kloak.

Stigende udgifter til køb og abonnementer af IT programmer kr. 12.000

Budgetteret overskud fra turistvirksomheden kr. 400.000 til henlagt til projekt "helhedsplan for kirkens omgivelser"

Bilag for faste ejendomme er videreført fra 2023. Vurderingsstyrelsen har endnu ikke udmeldt ny ejendomsvurdering

Der henvises til

- Biregnskab for turistvirksomhed
- Biregnskab for samarbejder
- Skema for styring af anlæg
- Skema for styring af projekter
- Biregnskab for afsluttede anlægsaktiviteter
- Biregnskab for afsluttede projekter

Østerlars Menighedsråd deltager i flg. samarbejder

I Bornholms Provsti er der indgået samarbejdsaftaler om finansiering af:

- Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Samarbejde om kommunikation og synliggørelse af folkekirkerne på Bornholm
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm
- Folkekirkens Børnekor på Bornholm
- Samarbejde om fælles kirkelige aktiviteter

Aftalerne er tilgængelige på Bornholms Provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms Provstikasse og regnskab forefindes på provstikontoret

Samarbejde med flg. sogne om fælles kirkebogførere/præsteseekretær, og hvor Knudsker Sogn er regnskabsførende for fællesskabet:

Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker, Klemensker-Rø, Østerlars-Gudhjem og Knudsker

Samarbejde med flg. sogne om fælles regnskabsførere og hvor Østermarie Sogn er regnskabsførende for fællesskabet:

Ibsker, Svaneke, Bodilsker, Poulsker, Nyker, Østerlars, Gudhjem og Østermarie

Samarbejde med Gudhjem Menighedsråd om fælles kirkesanger.

Gudhjem Menighedsråd er regnskabsførende for samarbejdet.

Samarbejde med Gudhjem Menighedsråd om fælles organist.

Østerlars Menighedsråd er regnskabsførende for samarbejdet

Samarbejde med Gudhjem Menighedsråd om Kirkegårdsdrift

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	2.206.757,00	2.013.912,00
Indtægter	2.206.757,00	2.013.912,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	738.246,00	713.905,00
Indtægter	1.746.296,58	1.615.000,00
Udgifter, løn	-459.682,97	-399.625,00
Udgifter, øvrig drift	-548.367,61	-501.470,00
3 Kirkelige aktiviteter	-641.813,02	-584.603,00
Indtægter	8.268,80	0,00
Udgifter, løn	-534.538,23	-486.203,00
Udgifter, øvrig drift	-115.543,59	-98.400,00
4 Kirkegård	-993.393,93	-426.545,00
Indtægter	289.440,74	269.079,00
Udgifter, løn	-774.660,26	-535.324,00
Udgifter, øvrig drift	-508.174,41	-160.300,00
5 Præstebolig mv.	-833.107,61	-972.647,00
Indtægter	165.583,63	159.950,00
Udgifter, løn	-75.681,97	-64.550,00
Udgifter, øvrig drift	-923.009,27	-1.068.047,00
6 Administration og fællesudgifter	-293.014,32	-222.106,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.385,18	-102.000,00
Udgifter, øvrig drift	-181.629,14	-120.106,00
7 Finansielle poster	-6.916,62	0,00
Indtægter	133,76	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.050,38	0,00
Resultat	176.757,50	521.916,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.376,00	0,00	-13.376,00
721150 Langfristet gæld	350.000,00	-87.500,00	262.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-258.795,57	57.520,50	-201.275,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-84.054,00	-105.510,00	-189.564,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-41.268,00	-41.268,00
Samlet disponering af samlet resultat		-176.757,50	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.110.944,96	918.100,00
Indtægter	1.110.944,96	918.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	990.486,21	883.905,00
Indtægter	1.746.296,58	1.615.000,00
Udgifter, løn	-459.682,97	-399.625,00
Udgifter, øvrig drift	-296.127,40	-331.470,00
3 Kirkelige aktiviteter	-641.813,02	-584.603,00
Indtægter	8.268,80	0,00
Udgifter, løn	-534.538,23	-486.203,00
Udgifter, øvrig drift	-115.543,59	-98.400,00
4 Kirkegård	-764.112,43	-426.545,00
Indtægter	289.440,74	269.079,00
Udgifter, løn	-774.660,26	-535.324,00
Udgifter, øvrig drift	-278.892,91	-160.300,00
5 Præstebolig mv.	-4.492,61	-46.835,00
Indtægter	165.583,63	159.950,00
Udgifter, løn	-75.681,97	-64.550,00
Udgifter, øvrig drift	-94.394,27	-142.235,00
6 Administration og fællesudgifter	-293.014,32	-222.106,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.385,18	-102.000,00
Udgifter, øvrig drift	-181.629,14	-120.106,00
7 Finansielle poster	-6.916,62	0,00
Indtægter	133,76	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.050,38	0,00
Resultat af driftsbevillingen	391.082,17	521.916,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-258.795,57	57.520,50	-201.275,07
		57.520,50	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-448.602,67	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-391.082,17	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	414.312,00	414.312,00
Indtægter	414.312,00	414.312,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-252.240,21	-170.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-252.240,21	-170.000,00
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	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.	-226.562,50	-244.312,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-226.562,50	-244.312,00
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	-64.490,71	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-41.268,00	-41.268,00
		-41.268,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		105.758,71	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		64.490,71	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	681.500,04	681.500,00
Indtægter	681.500,04	681.500,00
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	-229.281,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-229.281,50	0,00
5 Præstebolig mv.	-602.052,50	-681.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-602.052,50	-681.500,00
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	-149.833,96	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.376,00	0,00	-13.376,00
721150 Langfristet gæld	350.000,00	-87.500,00	262.500,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-84.054,00	-105.510,00	-189.564,00
		-193.010,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		342.843,96	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		149.833,96	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
1.548.815,62	1.480.414,05
22.495,70	40.072,66
0,00	5.062,35
13.376,00	13.376,00
1.512.943,92	1.421.903,04
0,00	0,00
387.987,92	735.976,67
349.647,19	553.261,84
38.340,73	182.714,83
1.936.803,54	2.216.390,72

-6.225,57	-182.983,07
-13.376,00	-13.376,00
350.000,00	262.500,00
-258.795,57	-201.275,07
-84.054,00	-189.564,00
0,00	-41.268,00
-1.512.943,92	-1.421.903,04
51.964,12	51.964,12
-1.564.908,04	-1.473.867,16
-350.000,00	-262.500,00
-350.000,00	-262.500,00
-67.634,05	-349.004,61
-20.833,05	-49.240,59
0,00	-19.991,28
0,00	-46.046,87
0,00	-177.825,00
-46.801,00	-55.900,87
-1.936.803,54	-2.216.390,72

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	1.110.944,96	918.100,00
10 Kirkelig ligning	918.099,96	918.100,00
Indtægter	918.099,96	918.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	192.845,00	0,00
Indtægter	192.845,00	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	990.486,21	883.905,00
21 Kirkebygning	1.115.819,97	1.008.985,00
Indtægter	1.746.296,58	1.615.000,00
Udgifter, løn	-429.682,97	-371.565,00
Udgifter, øvrig drift	-200.793,64	-234.450,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-24.374,41	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.374,41	-30.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-40.914,71	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-40.914,71	-22.500,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-60.044,64	-72.580,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.000,00	-28.060,00
Udgifter, øvrig drift	-30.044,64	-44.520,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-641.813,02	-584.603,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-436.779,34	-408.653,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-388.705,49	-365.453,00
Udgifter, øvrig drift	-48.073,85	-43.200,00
32 Kirkelig undervisning	-5.089,33	-11.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.089,33	-11.000,00
33 Diakonal virksomhed	-14.342,93	-18.216,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.153,93	-12.716,00
Udgifter, øvrig drift	-189,00	-5.500,00
34 Kommunikation	-27.621,40	-24.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.621,40	-24.000,00
35 Kirkekor	-105.436,86	-60.268,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.703,29	-54.768,00
Udgifter, øvrig drift	-20.733,57	-5.500,00
36 Kirkekoncerter	-41.293,78	-42.466,00
Indtægter	6.560,00	0,00
Udgifter, løn	-39.475,52	-38.266,00
Udgifter, øvrig drift	-8.378,26	-4.200,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-11.249,38	-20.000,00
Indtægter	1.708,80	0,00
Udgifter, løn	-7.500,00	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-5.458,18	-5.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-764.112,43	-426.545,00
40 Kirkegården	-738.632,84	-392.254,00
Indtægter	269.200,76	257.079,00
Udgifter, løn	-736.048,89	-496.033,00
Udgifter, øvrig drift	-271.784,71	-153.300,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-25.479,59	-34.291,00
Indtægter	20.239,98	12.000,00
Udgifter, løn	-38.611,37	-39.291,00
Udgifter, øvrig drift	-7.108,20	-7.000,00

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
5	Præstebolig mv.	-4.492,61	-46.835,00
51	Præstebolig 1	-71.638,61	-102.785,00
	Indtægter	92.133,63	85.000,00
	Udgifter, løn	-75.681,97	-64.550,00
	Udgifter, øvrig drift	-88.090,27	-123.235,00
52	Præstebolig 2	8.696,00	15.000,00
	Indtægter	15.000,00	15.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-6.304,00	0,00
57	Skov og landbrug	58.450,00	40.950,00
	Indtægter	58.450,00	59.950,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	-19.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-293.014,32	-222.106,00
60 Fælles formål	-19.492,00	-17.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.246,25	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-13.245,75	-2.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-103.137,32	-80.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.809,32	-26.500,00
Udgifter, øvrig drift	-72.328,00	-54.000,00
62 Personale	-59.921,39	-27.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.999,08	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.922,31	-27.500,00
64 Økonomi	-81.709,73	-57.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.330,53	-49.500,00
Udgifter, øvrig drift	-12.379,20	-8.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-11.292,36	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.292,36	0,00
67 Efteruddannelse	-8.730,00	-31.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-11.000,00
Udgifter, øvrig drift	-8.730,00	-20.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)	-8.731,52	-8.606,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.731,52	-8.606,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-6.916,62	0,00
70 Renter af stiftslån	-2.625,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.625,00	0,00
71 Renter af andre lån til anlæg	-2.296,87	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.296,87	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-668,58	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-668,58	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	133,76	0,00
Indtægter	133,76	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.459,93	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.459,93	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	kalkning Præstegård	-5.000,04	0,00
10	Kirkelig ligning	129.999,96	0,00
	Indtægter	129.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-135.000,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-135.000,00	0,00
P2	repr. af bindingsværk	22.750,00	0,00
10	Kirkelig ligning	60.000,00	0,00
	Indtægter	60.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-37.250,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-37.250,00	0,00
P3	repr. af stråtag på stuehus	-0,50	0,00
10	Kirkelig ligning	54.312,00	0,00
	Indtægter	54.312,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-54.312,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-54.312,50	0,00
P4	kirkekalkning	-757,75	0,00
10	Kirkelig ligning	120.000,00	0,00
	Indtægter	120.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-120.757,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-120.757,75	0,00
P5	dampafrensning støttestræbere	-81.482,42	0,00
10	Kirkelig ligning	50.000,04	0,00
	Indtægter	50.000,04	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-131.482,46	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-131.482,46	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	5 vinduer i præsteboli	9.359,96	0,00
10	Kirkelig ligning	114.999,96	0,00
	Indtægter	114.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-105.640,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-105.640,00	0,00
A2	renovering badeværelse	70.087,58	0,00
10	Kirkelig ligning	566.500,08	0,00
	Indtægter	566.500,08	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-496.412,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-496.412,50	0,00
A5	Helhedsplan kirkens omgivelser	-111.989,50	0,00
40	Kirkegården	-111.989,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-111.989,50	0,00
A6	Maskiner til kirkegård	-117.292,00	0,00
40	Kirkegården	-117.292,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-117.292,00	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		
3 A Østerlars	218624	3.350.000	486.400		Præstebolig /Forpagtergård
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

**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
Barnets Blå Hus	3.411,00
Julehjælp	1.797,80
Videresendte kollekter ialt	5.208,80

Turistvirksomhed**Indtægter**

Entréindtægter for adgang til kirke og tårn
Salg af postkort og andet materiale

Budget	Regnskab
1.600.000	1.722.547
15.000	23.750
<u>1.615.000</u>	<u>1.746.297</u>

Udgifter

Indkøb kort m.v. til videresalg
Administration, tlf. internet, kontorartikler m.v.
Rengøring. og div. forbrugsvarer
Lønninger
Webmaster
Turistmedarbejdere, administration m.v.
Rengøring. og div. forbrugsvarer

5.000	3.884
28.000	21.608
60.000	52.825
15.000	15.000
300.000	327.836
25.000	28.000
<u>433.000</u>	<u>449.152</u>

Turistvirksomhed i alt

<u>1.182.000</u>	<u>1.297.144</u>
-------------------------	-------------------------

**Samarbejdsaftale mellem Østerlars og Gudhjem Menighedsråd
om fælles organist*****Udlæg***

Løn pension, ATP m.m.

435.311

Gudhjem, refunderet 50% heraf

-217.655

Lønandel Østerlars Menighedsråd

217.656***Aftale om samdrift af Østerlars og Gudhjem Kirkegårde****Østerlars Kirkes kirkegårdspersonale varetager graverfunktionen
ved Gudhjem Kirke og Kirkegård*Gudhjem kirkekasse overført lønninger til Østerlars, svarende til
budgetterede lønninger til graver og gravermedhjælp

451.727

Modtaget tilskud fra *provstiets reserve* til ekstra gravermedhjælp
ifb med opstart af kirkegårdssamarbejde

86.250

I alt modtaget refusion vedr. kirkegårdssamarbejde

537.977

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opspæringer og havede opspæringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på ansgaarbejder

2024

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2024														2025 ➡
Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus =	plus =	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Konvertering fra anlæg til projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)	
				havede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger									hjentagne lån
Projekt 1. Belysning i korfemandsluse	5100	50.000	0	0	0	0	0	-50.000	0	0	0	0	0	
Projekt 2. Renovering af badeværelse	5100	0	566.500	0	0	0	0	0	0	566.500	496.413	70.087	0	
Projekt 3. Udsøfning 5 vinduer	5100	0	115.000	0	0	0	0	0	0	115.000	105.640	9.360	0	
Projekt 4. Maskiner til kirkegården	4000	0	0	0	0	106.595	0	0	0	106.595	117.292	-10.697	0	
Projekt 5. Helhedsplan for kirkens omgivelser	4000	65.946	0	0	0	-82.500	0	400.000	50.000	0	301.554	111.950	0	
Projekt 6. Aftensoning støttestræbere	0	100.000	0	0	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0	
Projekt 7. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 8. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 9. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 10. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 11. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 12. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 13. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 14. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 15. Skriv anlægsnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bevillinger i alt (netto)		84.054	681.500	0	-82.500	106.595	400.000	0	-100.000	1.069.649	831.335	68.750	189.564	

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejdet

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2023 ➡	Regnskabsåret 2024							2025	
		Viderførte projektmidler fra 2023 (+ eller -)	Projektmidler ifølge budget 2024	Tilgangsbevillinger projekter	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Konvertering mellem projekter og anlæg (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afskaffede projekter overskud (+) underskud (-)	Viderførte projektmidler til 2025 (+ eller -)
Projekt 1. Dampfjernvarmning af stættestræbere	2101	100.000	50.000	0	0	0	0	150.000	131.482	0	18.518
Projekt 3. Stryk projekt navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4. Stryk projekt navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		100.000	50.000	0	0	0	0	150.000	131.482	0	18.518

Resultatdisponeres på konto 741150
Viderførsel af ikke forbrugte midler til ikke udført anlægsarbejde

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle feltet er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2023	Regnskabsåret 2024							2025	
		Videreferte projektmidler fra 2023 (+ eller -)	Projektmidler ifølge budget 2024	Tilførselsbevillinger projekter	Godkendt overførsel fra drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem projekter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afskudte projekter overskud (+) underskud (-)	Videreferte projektmidler til 2025 (+ eller -)
Projekt 1. Reparation af sprøjte på bolig	5101	0	54.312	0	0	0	0	54.312	54.312	0	0
Projekt 2. Kalkering af kerne	2101	0	120.000	0	0	0	0	120.000	120.758	-758	0
Projekt 3. Kalkering Præstegård	5101	0	130.000	0	0	0	0	130.000	135.000	-5.000	0
Projekt 4. Rep. af tavler i bindingsværk	5101	0	60.000	0	0	0	0	60.000	37.250	0	22.750
Bevillinger i alt (netto)			364.312	0	0	0	0	364.312	347.320	-16.992	22.750

Resultatdisponeres på konto
741150

Videreførsel af ikke forbrugte midler til ikke udført anlægsarbejde

Afsluttede anlægsopgaver***Belysning i menighedslokale***

2022 Anlægsbevilling	50.000
2024 Overført til andet formål	50.000
Afstemning	0

Renovering af badeværelse i præstebolig

2024 Anlægsbevilling	566.500
2024 Håndværkerudgifter	496.413
Overskud	70.087

Udskiftning af 5 vinduer i præstebolig

2024 Anlægsbevilling	115.000
2024 Håndværkerudgifter	105.640
Overskud	9.360

Anskaffelse, maskiner til kirkegård

2024 Tilskud fra reserven	106.595,00
2024 Anskaffelse, Stiga Park plæneklipper	88.963,00
2024 Anskaffelse, løvsuger	28.329,00
Underskud	117.292,00
	-10.697,00

Afrensning af støttestræbere til rundkirke

2022 anlægsbevilling	50.000
2023 anlægsbevilling	50.000
	100.000
2024 Overført til projekt	100.000
Afstemning	0

Afsluttede projekter

Reparation af ståtæg på præstebolig

2024 Projektbevilling	54.312
2024 Tagtækker	54.312
Afstemning	0

Kalkning af kirke

2024 Projektbevilling	120.000
2024 Håndværkerudgifter	120.758
Underskud	-758

Kalkning af Præstegård

2024 Projektbevilling	130.000
2024 Håndværkerudgifter	135.000
Underskud	-5.000

Anskaffelse, maskiner til kirkegård

2024 Tilskud fra reserven	106.595
2024 Anskaffelse, Stiga Park plæneklipper	88.963
2024 Anskaffelse, løvsuger	28.329
Underskud	117.292
	-10.697

Afrensning af støttestræbere til rundkirke

2022 anlægsbevilling	50.000
2023 anlægsbevilling	50.000
	100.000
2024 Overført til projekt	100.000
Afstemning	0