

ÅRSREGNSKAB 2024

for Ærø Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Ærø Kommune

Myndighedskode 7714

CVR-nr. 34749760

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Ærø 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

Ærø Menighedsråd anser årets regnskab for "ikke tilfredsstillende", idet vi dog samtidig påpeger at vi har været uden indflydelse på årets store underskud.

Vi uddyber vores kommentar med følgende:

"Regnskab i hovedtal viser et overskud på tkr. 49. (incl. syns- projektpenge)

Regnskab for **driften** viser et underskud tkr. 757

"Driften" - et underskud på tkr. 757 skyldes primært en budgetoverskridelse på lønomkostninger med tkr. 949.

Denne overskridelse i.f.t. budget skyldes flere ting:

- a: Budgettal for løn har ikke taget tilstrækkelig højde for de høje reguleringer, som har været igennem de senere år (coronatiden/høj inflation).
- b: En langtidssygemeldt medarbejder har betydet øgede lønudgifter til medhjælpere.
- c: En stor udskiftning i Kirketjenere, har betydet øget kursusaktivitet, og dermed vikartimer for disse.
- d: En ansættelse af "kulturmedarbejder" er ikke indregnet i budget, men kun angivet som bemærkning.

Arbejdstilsynet har pålagt os limning af gravsten - tkr. 124 i omkostning var ikke budgetteret/planlagt.

Mindre budgetoverskridelser på andre omkostninger.

Disse overskridelser modvirkes af:

Energiudgifter - (vand/varme primært) viser mindre forbrug i forhold til budget - tkr. 416 mindre forbrug.

Regnskab i hovedtal - et overskud på tkr. 49.

Driftsunderskud påvirkes af "ikke gennemførte projektarbejder" - se bilag "projektbevillinger"

Modtaget tkr. 1.500 - afholdt omkostninger for tkr. 589 og derved opvejer dette driftsunderskuddet.

Ikke tilfredsstillende, at så mange projekter er udestående, og der arbejdes ihærdigt på at indhente dette efterslæb i år 2025.

Se tillige bilag til regnskab, hvor vi skønner likviditetspåvirkning for året 2025.

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	9.415.290,00	9.115.290,00
Indtægter	9.415.290,00	9.115.290,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-2.352.846,20	-2.491.047,00
Indtægter	184.890,50	0,00
Udgifter, løn	-349.019,53	-258.696,00
Udgifter, øvrig drift	-2.188.717,17	-2.232.351,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.557.936,37	-2.190.764,00
Indtægter	47.757,74	0,00
Udgifter, løn	-2.136.793,64	-1.738.864,00
Udgifter, øvrig drift	-468.900,47	-451.900,00
4 Kirkegård	-3.263.966,63	-2.790.427,00
Indtægter	1.832.747,25	1.740.835,00
Udgifter, løn	-3.581.975,11	-2.980.387,00
Udgifter, øvrig drift	-1.514.738,77	-1.550.875,00
5 Præstebolig mv.	-187.724,26	-334.957,00
Indtægter	290.891,41	290.665,00
Udgifter, løn	-21.745,90	-75.622,00
Udgifter, øvrig drift	-456.869,77	-550.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-916.963,57	-1.075.014,00
Indtægter	3.185,00	0,00
Udgifter, løn	-472.567,59	-559.162,00
Udgifter, øvrig drift	-447.580,98	-515.852,00
7 Finansielle poster	-87.213,20	-87.802,00
Indtægter	3.135,26	2.198,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.348,46	-90.000,00
Resultat	48.639,77	145.279,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-879.009,19	0,00	-879.009,19
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
721150	Langfristet gæld	4.632.171,24	-295.903,76	4.336.267,48
741110	Menighedsrådets frie midler	-108.952,30	-1.249.190,27	-1.358.142,57
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	400.452,00	400.452,00
741150	Viderf. af ikke forbrugte projektmidler	-419.172,12	-493.676,88	-912.849,00
741151	Frie midler - MURPULJE	-500.936,28	500.936,28	0,00
741152	Frie midler - SYNSPULJE	-1.783.947,85	1.783.947,85	0,00
741153	Frie midler - MASKINPULJE elektrificering	-100.000,00	100.000,00	0,00
741155	Frie midler - anvendelse af frie midler	-407.467,06	407.467,06	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			1.154.032,28	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-678.051,83	-3.307,42	-681.359,25

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	7.319.385,96	7.319.386,00
Indtægter	7.319.385,96	7.319.386,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.564.940,03	-1.659.297,00
Indtægter	181,50	0,00
Udgifter, løn	-349.019,53	-258.696,00
Udgifter, øvrig drift	-1.216.102,00	-1.400.601,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.557.936,37	-2.190.764,00
Indtægter	47.757,74	0,00
Udgifter, løn	-2.136.793,64	-1.738.864,00
Udgifter, øvrig drift	-468.900,47	-451.900,00
4 Kirkegård	-2.908.073,42	-2.111.552,00
Indtægter	1.832.747,25	1.740.835,00
Udgifter, løn	-3.581.975,11	-2.980.387,00
Udgifter, øvrig drift	-1.158.845,56	-872.000,00
5 Præstebolig mv.	-42.154,41	-194.957,00
Indtægter	290.891,41	290.665,00
Udgifter, løn	-21.745,90	-75.622,00
Udgifter, øvrig drift	-311.299,92	-410.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-916.963,57	-1.075.014,00
Indtægter	3.185,00	0,00
Udgifter, løn	-472.567,59	-559.162,00
Udgifter, øvrig drift	-447.580,98	-515.852,00
7 Finansielle poster	-87.213,20	-87.802,00
Indtægter	3.135,26	2.198,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.348,46	-90.000,00
Resultat af driftsbevillingen	-757.895,04	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
741110	Menighedsrådets frie midler	-108.952,30	-1.249.190,27	-1.358.142,57
			-1.249.190,27	
Disponering på tværs af bevillingstype*			2.007.085,31	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			757.895,04	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.500.000,12	1.500.000,00
Indtægter	1.500.000,12	1.500.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-87.454,41	-831.750,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.454,41	-831.750,00
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	-355.893,21	-678.875,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-355.893,21	-678.875,00
5 Præstebolig mv.	-145.569,85	-140.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.569,85	-140.000,00
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	911.082,65	-150.625,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Viderf. af ikke forbrugte projektmidler	-419.172,12	-493.676,88	-912.849,00
		-493.676,88	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-417.405,77	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-911.082,65	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	595.903,92	295.904,00
Indtægter	595.903,92	295.904,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-700.451,76	0,00
Indtægter	184.709,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-885.160,76	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.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	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	-104.547,84	295.904,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-879.009,19	0,00	-879.009,19
721150 Langfristet gæld	4.632.171,24	-295.903,76	4.336.267,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	400.452,00	400.452,00
		104.548,24	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-0,40	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		104.547,84	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Se resultatdisponering side 5

Årets underskud er taget af menighedsrådets frie midler

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
13.803.107,20	13.033.946,84
43.061,44	37.277,01
130.982,90	14.649,55
879.009,19	879.009,19
12.750.053,67	12.103.011,09
0,00	0,00
4.556.422,50	4.298.214,78
3.763.479,24	3.456.570,77
787.611,26	827.304,01
5.332,00	14.340,00
18.359.529,70	17.332.161,62

-681.060,69	469.664,17
-879.009,19	-879.009,19
-435.695,30	-435.695,30
4.632.171,24	4.336.267,48
-678.051,83	-681.359,25
-108.952,30	-1.358.142,57
0,00	400.452,00
-3.211.523,31	-912.849,00
-12.750.053,67	-12.103.011,09
-12.750.053,67	-12.103.011,09
-4.632.171,24	-4.336.267,48
-4.632.171,24	-4.336.267,48
-296.244,10	-1.362.547,22
-61.400,47	-512.227,09
-220.146,50	0,00
-14.697,13	-850.320,13
-18.359.529,70	-17.332.161,62

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	7.319.385,96	7.319.386,00
10	Kirkelig ligning	7.319.385,96	7.319.386,00
	Indtægter	7.319.385,96	7.319.386,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-1.564.940,03	-1.659.297,00
20 Fælles formål	-8.928,32	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.928,32	0,00
21 Kirkebygning	-920.653,58	-1.067.010,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-242.352,36	-182.809,00
Udgifter, øvrig drift	-678.301,22	-884.201,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-285.994,39	-195.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-285.994,39	-195.000,00
23 Sognegård	-248.515,46	-284.287,00
Indtægter	181,50	0,00
Udgifter, løn	-106.667,17	-75.887,00
Udgifter, øvrig drift	-142.029,79	-208.400,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-100.408,28	-61.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.408,28	-61.000,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-440,00	-52.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-440,00	-52.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.557.936,37	-2.190.764,00
30 Fælles formål	-3.375,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.375,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.856.745,55	-1.547.462,00
Indtægter	520,00	0,00
Udgifter, løn	-1.735.456,31	-1.390.462,00
Udgifter, øvrig drift	-121.809,24	-157.000,00
32 Kirkelig undervisning	-97.422,86	-46.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.386,63	-3.600,00
Udgifter, øvrig drift	-45.036,23	-43.000,00
33 Diakonal virksomhed	-3.726,50	-31.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.726,50	-31.600,00
34 Kommunikation	-379.195,12	-317.289,00
Indtægter	12.268,50	0,00
Udgifter, løn	-141.551,24	-127.289,00
Udgifter, øvrig drift	-249.912,38	-190.000,00
35 Kirkekor	-230,56	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-230,56	0,00
36 Kirkekoncerter	-190.630,81	-217.113,00
Indtægter	31.004,24	0,00
Udgifter, løn	-193.624,46	-193.113,00
Udgifter, øvrig drift	-28.010,59	-24.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-26.609,97	-18.400,00
Indtægter	3.965,00	0,00
Udgifter, løn	-13.775,00	-14.400,00
Udgifter, øvrig drift	-16.799,97	-4.000,00
39 Kontingent til DSUK	0,00	-2.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.300,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-2.908.073,42	-2.111.552,00
40 Kirkegården	-2.351.092,67	-1.709.210,00
Indtægter	1.684.296,17	1.600.835,00
Udgifter, løn	-3.050.457,02	-2.506.045,00
Udgifter, øvrig drift	-984.931,82	-804.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-556.980,75	-402.342,00
Indtægter	148.451,08	140.000,00
Udgifter, løn	-531.518,09	-474.342,00
Udgifter, øvrig drift	-173.913,74	-68.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-42.154,41	-194.957,00
51 Præstebolig 1	-37.927,33	-107.959,00
Indtægter	75.320,63	82.300,00
Udgifter, løn	-21.745,90	-42.259,00
Udgifter, øvrig drift	-91.502,06	-148.000,00
52 Præstebolig 2	-14.755,40	-71.667,00
Indtægter	86.557,20	87.300,00
Udgifter, løn	0,00	-30.967,00
Udgifter, øvrig drift	-101.312,60	-128.000,00
53 Præstebolig 3	-447,05	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-447,05	0,00
54 Præstebolig 4	-21.686,91	-49.096,00
Indtægter	95.904,10	87.300,00
Udgifter, løn	0,00	-2.396,00
Udgifter, øvrig drift	-117.591,01	-134.000,00
57 Skov og landbrug	33.109,48	33.765,00
Indtægter	33.109,48	33.765,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	-447,20	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-447,20	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-916.963,57	-1.075.014,00
60 Fælles formål	-34.259,05	-121.000,00
Indtægter	3.185,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37.444,05	-121.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-306.035,26	-266.422,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-191.679,91	-111.422,00
Udgifter, øvrig drift	-114.355,35	-155.000,00
62 Personale	-140.714,23	-319.824,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.093,68	-250.824,00
Udgifter, øvrig drift	-96.620,55	-69.000,00
63 Bygninger	-21.000,00	-48.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.000,00	-21.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-27.000,00
64 Økonomi	-196.361,39	-141.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-188.939,73	-125.000,00
Udgifter, øvrig drift	-7.421,66	-16.000,00
65 Personregistrering - civil	-21.163,91	-25.458,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.163,91	-25.458,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-21.163,91	-25.458,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.163,91	-25.458,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-105.914,06	-53.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	15.473,55	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.387,61	-53.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-70.351,76	-74.852,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.351,76	-74.852,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-87.213,20	-87.802,00
70 Renter af stiftslån	-79.768,42	-90.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.768,42	-90.000,00
72 Øvrige renteudgifter	-42,97	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42,97	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.197,54	2.198,00
Indtægter	2.197,54	2.198,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.599,35	0,00
Indtægter	937,72	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.537,07	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	TRAN24 forsatsrammer skib mm	32.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	42.000,00	42.000,00
	Indtægter	42.000,00	42.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-10.000,00	-42.000,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-10.000,00	-42.000,00
P1	TRAN24 2 stk. murankre	31.581,29	0,00
10	Kirkelig ligning	50.000,04	50.000,00
	Indtægter	50.000,04	50.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-18.418,75	-50.000,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-18.418,75	-50.000,00
P1	OMME24 kor males	35.499,96	35.500,00
10	Kirkelig ligning	35.499,96	35.500,00
	Indtægter	35.499,96	35.500,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P1	OMME24 præsterum renov.	24.999,96	25.000,00
10	Kirkelig ligning	24.999,96	25.000,00
	Indtægter	24.999,96	25.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P1	OMME24 puds falder af rep.	20.000,04	20.000,00
10	Kirkelig ligning	20.000,04	20.000,00
	Indtægter	20.000,04	20.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P1	MARS24 menig.hus dør udskift	24.999,96	25.000,00
10	Kirkelig ligning	24.999,96	25.000,00
	Indtægter	24.999,96	25.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

P1 MARS24 kgd.kapl rep.tag og mur		27.875,04	27.875,00
10 Kirkelig ligning		27.875,04	27.875,00
Indtægter		27.875,04	27.875,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
P2 ÆRØS24 kirkeplads		-6.027,84	0,00
10 Kirkelig ligning		26.000,04	26.000,00
Indtægter		26.000,04	26.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
21 Kirkebygning		-32.027,88	-26.000,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-32.027,88	-26.000,00
P2 RISE24 kirke kalkning partiel		200.000,04	200.000,00
10 Kirkelig ligning		200.000,04	200.000,00
Indtægter		200.000,04	200.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
P2 Kalkning yderligere afsat		149.625,00	0,00
10 Kirkelig ligning		149.625,00	0,00
Indtægter		149.625,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
P2 24: Fremtidens kirkegård		144.106,83	0,00
10 Kirkelig ligning		500.000,04	500.000,00
Indtægter		500.000,04	500.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
40 Kirkegården		-355.893,21	-500.000,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-355.893,21	-500.000,00
P2 BREG24 præstegård havedør		-52.427,95	-50.625,00
10 Kirkelig ligning		60.000,00	9.375,00
Indtægter		60.000,00	9.375,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

51 Præstebolig 1	-112.427,95	-60.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.427,95	-60.000,00
P2 ÆRØS24 Rep. 2 alterstager	9.250,04	0,00
10 Kirkelig ligning	20.000,04	0,00
Indtægter	20.000,04	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-10.750,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.750,00	0,00
P2 TRAN24 forundersøgelse af tårn	39.999,96	0,00
10 Kirkelig ligning	39.999,96	0,00
Indtægter	39.999,96	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
P2 MARS24 pdg - elinstall.rep	-6.072,86	0,00
10 Kirkelig ligning	24.000,00	0,00
Indtægter	24.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	-30.072,86	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.072,86	0,00
P3 ÆRØS24 udendørs vandhane	21.930,92	0,00
10 Kirkelig ligning	24.999,96	25.000,00
Indtægter	24.999,96	25.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	-3.069,04	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.069,04	-25.000,00

Specifikation af godkendte projekter

P4 SØBY24 Kirke skråbånd u.stryg		24.999,96	25.000,00
10 Kirkelig ligning		24.999,96	25.000,00
Indtægter		24.999,96	25.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
P5 SØBY24 Kirke kalkning		150.000,00	150.000,00
10 Kirkelig ligning		150.000,00	150.000,00
Indtægter		150.000,00	150.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
P6 SØBY24 tagrende og murværk kor		21.668,79	0,00
10 Kirkelig ligning		35.000,04	35.000,00
Indtægter		35.000,04	35.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
21 Kirkebygning		-13.331,25	-35.000,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-13.331,25	-35.000,00
P8 BREG24 præstetavle		17.073,51	0,00
10 Kirkelig ligning		20.000,04	20.000,00
Indtægter		20.000,04	20.000,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	0,00
21 Kirkebygning		-2.926,53	-20.000,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-2.926,53	-20.000,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Afdrag stiftmiddellån (2 stk.)	295.903,92	0,00
10	Kirkelig ligning	295.903,92	0,00
	Indtægter	295.903,92	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A3	TRAN kirketårn	-66.887,55	0,00
21	Kirkebygning	-66.887,55	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-66.887,55	0,00
A4	SØBY sognehus til indram. mv	184.709,00	0,00
20	Fælles formål	184.709,00	0,00
	Indtægter	184.709,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A5	MARS kirkespir og løgkuppel	-518.273,21	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	300.000,00	0,00
	Indtægter	300.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-818.273,21	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-818.273,21	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		
1 B , ST. RISE BY	679	300.000	74.700		Rise Sognehus
388 , MARSTAL	1483	1.150.000	421.200		Marstal Præstegård
146 ÆRØSKØBING BY	1815	1.900.000	260.200		Ærøskøbing Præstegård
1 BREGNINGE BY A	59144	1.700.000	854.700		Bregninge Præstegård
21a og 43 VINDEBALLE	18490	670.000	171.100		Tranderup Sognehus
1 A, ST. RISE BY	59181	0	422.700		Rise Præstegårdsjord
Ejendomsværdi i alt		5.720.000			

**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
Folkekirkens nødhjælp	10.364,50
Børnesagens fællesråd	925,50
Kirkens korshær	5.670,50
Spejderne på Ærø	11.304,00
Bibelselskabet	410,00
Alle ovenstående indsamlede beløb er afregnet i året 2024	

Regnskab vedr. istandsættelse af Marstal Kirkes tårn og løgkuppel

Anlæg A5

Regnskabs Post dato	Bilag	Konto nummer	Posterings tekst	Beløb
2024 01-01-2024	2064	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning stillads spir marstal - primo 2022	224.996,25
2024 01-01-2024	15	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning vedr. spir primo 2022	21.893,75
2024 01-01-2024	2051	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning stillads spir marstal - primo 2022	90.000,00
2024 01-01-2024	199	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning spir ingenjørassistance 2022	29.807,90
2024 01-01-2024	1167	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning spir ingenjørassistance 2022	10.000,00
2024 01-01-2024	846	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning arkitektbistand spir maj 2023	39.637,50
2024 01-01-2024	845	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning arkitektbistand spir maj 2023	14.547,50
2024 11-09-2024	1414	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning stokkeby smed	150.000,00
2024 30-09-2024	3247	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning stokkeby smed	168.750,00
2024 22-10-2024	3274	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning stokkeby smed	37.348,75
2024 25-10-2024	1581	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning fåborg stillads	212.612,50
2024 04-11-2024	1639	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning ærø møbler vedr. spir/kuppel	43.265,76
2024 13-11-2024	1669	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning c & w arkitekter	64.429,55
2024 13-11-2024	1670	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning c & w arkitekter	10.983,75
UDGIFTER I ALT				1.118.273,21

2024 01-01-2024	2110	223010	Udvendig vedligeholdelse af bygning SALG SØBY SOGNEHUS OMP. TIL SPIR MARSTAL	-300.000,00
2024 01-11-2024	1613	332010	Overførselsindtægter - lokal kasser udbetalt fra reserven	-300.000,00

Projektbevillinger (Ikke anlæg)

Alle aktuelle projektbevillinger føres i skemaet
Gementare opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

PS: Skriv kun i gule felter

Projekt	Videreføre projektbev. fra 2023 (+ eller -)	Projektbevilling ifølge budget 2024	Tillægsbevillinger projektbevilling	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem projektbevillinger (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt eller andet	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede projektbev. overskud (+) underskud (-)	Videreføre projektbevillinger til 2025 (+eller -)
Projektbevillinger								0			0
(Afsalt): (Førmål)								0			0
2024: P3 ÆRØS uddendørs vandtårn		25.000						0	3.069	21.931	0
2024: P4 SØBY kirke skæbånd u.s.		25.000						25.000	0	0	25.000
2024: P5 Kirke kalkning		150.000						150.000	0	0	150.000
2024: P6 SØBY lagrende		35.000						35.000	13.331	21.669	21.669
2024: P8 BRÆG præstevæve		20.000						20.000	2.927	17.073	17.073
2024: P10 TRÅN forsatsrammer sk		42.000						42.000	10.000	32.000	32.000
2024: P11 TRÅN murantræ 2 stk.		50.000						50.000	18.419	31.581	0
2024: P13 OMME kor møles		35.500						35.500			35.500
2024: P14 OMME præstevæve reno		25.000						25.000			25.000
2024: P15 OMME mødes fælder af re		20.000						20.000			20.000
2024: P18 MARS mønigh. hus der		25.000						25.000			25.000
2024: P19 MARS kapel rep. lag og		27.875						27.875			27.875
2024: P22 ÆRØS kirkeplads		26.000						26.000	32.028	-6.028	0
2024: P24 Kalkning afstet		200.000						200.000	0	0	200.000
2024: P25 Fremtidens kirkebyrd		149.625						149.625			149.625
2024: P26 BRÆG pdg. Hæveder		500.000						500.000	355.893	-52.428	144.107
2024: P27 ÆRØS rep. Afterslager		60.000						60.000	112.428	9.250	0
2024: P28 TRÅN fondenssøj læm		20.000						20.000	10.750	9.250	0
2024: P29 MARS pdg. Elmsal. rep		40.000						40.000	30.073	-6.073	40.000
2024: P29 MARS pdg. Elmsal. rep		24.000						24.000			0
Bevillinger i alt (netto)	0	1.500.000	0	0	0	0	0	1.500.000	588.918	-1.767	912.849

Ærø Menighedsråd
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

2024

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

Projekt	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel trælti drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2025 (+eller -)
				hævdede opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
				minus = gennemførte opsparringer									
Projekt 1: Afdrag siftnmidellan A1	5100	0	295.904	0	0	0	0	0	0	295.904	295.904	0	0
Projekt 2:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: TRAN kirkeådm A3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.888	0	-66.888
Projekt 4: SØBY øversk.salg sognehus A4	20	184.709	0	0	0	0	0	0	0	184.709	0	0	184.709
Projekt 5: Mastel spil og bøgkupel A5	2100	-130.883	0	0	0	300.000	0	0	0	169.117	687.390	0	-518.273
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		53.826	295.904	0	0	300.000	0	0	0	649.730	1.050.182	0	-400.452

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Likviditet med udgangen af 2024, og med kig til 31. dec. 2025.

Bankkontoen siger tkr. 4.298 ved udgangen af 2024 - og det synes af et stort beløb.
Der er udestående synsopgaver fra tidligere år (2023 og bagud) samt tkr. 913 alene for 2024
Der er skyldige beløb til håndværkere samt modtagne beløb til brug i 2025.
Alt sammen kan sammenfattes således:

Iflg. Regnskabsudkast 2024 (tkr.)

Likvide midler		4.298
Skyldige omkostninger	-512	
Bundne midler (arv mv)	-681	
Modtaget forudbetaling, kollekt mv.	-850	
I alt skyldig	-2043	- 2.043
Menighedsrådets "frie penge"		2.255
Projektpenge 2025 (syn 2024)		650
I alt til rådighed indtil 31.12.2025		2.905

Underskudsprognose 2025	-	750	anslået
Lønoverskridelse igen i 2025 vil bidrage til underskud			
Kalkningsopgaver 2025	-	456	
Muropgaver - tidl. Syn	-	220	
Skyldige synsopgaver foreløbig ansat	-	216	
Skyldige synsopgaver 2025 excl. kalk mv	-	448	
Fremtidens Kirkegård	-	265	
Hæk Marstal Kirkegård	-	35	
Messehagel Ærøskøbing	-	300	igangsat
Præsterum i Ommel projekt 2023 ?	-	38	
Limning gl. gravstene	-	100	Anslået
Parkering Strandstræde	-	15	
Plankeværk Strandstræde	-	26	
I alt forventede udgifter 2025, hvis vi, som vi forventer, når at indhente efterslæb af synsopgaver	-	2.869	

Derudover har vi en stor udfordring med vandindtrængen i Tranderup tårn.
Der estimeres med en foreløbig renoveringsudgift i størrelsesorden tkr. 2078, som søges hos fonde mv. - vi har modtaget en anlægsbevilling på tkr. 600

Marstal Kirke kæmper med både borebiller og skimmel - enten øget varmeudgift - affugter - søger projektbevilling. - ikke med i oven viste oversigt.

På flere kirker er der manglende "understrygning" og udgifter til disse opgaver er ikke indregnet