

# ÅRSREGNSKAB 2025

for Østermarie Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7567

CVR-nr. 35493514

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: 2

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Østermarie 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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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

## Forklaringer til regnskabet 2025

Generel kommentar:

Resultatet viser et underskud på 76.479 kr.

Der er en disponering på tværs af bevillingstype på +140.150 kr.

Dette beløb udgøres dels af 138.000 kr., som stammer fra en tidligere anlægsbevilling til etablering af kondensrender i kirken, som af provstiuvalget er bevilget overført til menighedsrådets frie midler.

Kr. 2.150 kr. er overskydende beløb fra anlægsbevilling til køb af redskaber til kirkegårdsmaskine. Det giver en fri kassebeholdning på 80.721 kr. ultimo året.

Kassebeholdningen bør som minimum svare til ca. 1 månedsløn, ca. 105.000 kr.

De samlede lønudgifter har været 1.231.328 kr., hvilket er ca. 123.000 mere end budgetteret. Ca. 50.000 skyldes gravers sygdommelding i en periode hvor gravermedhjælper måtte indkaldes ekstraordinært. Derudover skyldes afvigelsen større lønstigning end forventet, herunder at gravermedhjælper er overgået til ny, dyrere overenskomst. Endelig er der ultimo 2024 fastansat en organist, hvis stilling tidligere, i en længere periode, har været vakant, og derfor klaret med billigere vikariater.

Ultimo 2024 gik graveren ned i tid, hvorfor der burde være sket en omfordeling af vægningen af løn mellem formålene. Dette skete dog ikke, hvorfor lønnens vægtning på de forskellige formål kan være unøjagtige i 2025.

Der har generelt været et mindreforbrug i forhold til budget på ca. 47.000 kr. vedr. andre udgifter end løn.

Kommentarer til enkelte formål:

Vedr. formål 1 Fælles indtægter:

Østermarie sogn har været ansættende myndighed for en fælles regnskabsfører for 8 menighedsråd, som desværre har været sygdomsramt i en lang periode og senere fratrukket. Det har betydet ekstraordinære udgifter, som er kompenseret ved udbetaling af ekstraordinære ligningsmidler (fra reserven) på 220.685 kr.

Der er tilbageholdt ligningsmidler på 26.550 kr., som er posteret under formål 6, og som er Østermarie kirkes betaling for en efterfølgende ordning, hvor regnskabsføring foretages af regnskabskontoret under Bornholms Provsti.

Vedr. formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er sparet 20.000 kr. på udgifter til vedligeholdelse af sognegård. Ved en fejl er der budgetteret 45.000 kr. for meget til renovation/vandafgift til sognegården.

Vedr. formål 5 Præstebolig m.v.

Der er ikke bogført præstens egenbetaling af vand, varme og el i 2025, da opgørelserne først kommer i 2026.

Vedr. formål 6 Administration og fællesudgifter.

Merforbrug for "menighedsrådet øvrige udgifter" på ca. 15.000 kr. kan hovedsageligt henføres til større udgifter til abonnementer.

Nettoudgiften under "økonomi" lander ca. lig buget, når der tages hensyn til de yderligere ligningsmidler, som nævnt under "Formål 1".

### **Anlægsaktiviteter**

Provstiet har godkendt overførsel af overskydende anlægsmidler på i alt 168.000 kr., som oprindeligt var bevilget til kondensrender i kirken, til følgende formål:

kr. 138.000 til styrkelse af kassens frie midler og

kr. 30.000 til afvaskning af indvendige vægge i kirken.

Der er et restbeløb på kr. 12.837 fra projektet vedr. kondensrender i kirken og vedr. afvaskning af vægge i kirken, som overføres til projekt vedr. istandsættelse af præstebolig i forb. med præsteskitte.

### **Menighedsrådet deltager i flg. Samarbejder:**

#### **1. Samarbejdsaftaler i Bornholms Provsti**

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af følgende:

#### **Samarbejde om fælles regnskabskontor**

**Fælles vedtægt for samarbejde mellem menighedsrådene** i Bornholms Provsti om delegation af kompetence, opgaver og finansiering af følgende indsatser til Bornholms Provstiudvalg:

- a. Kommunikation og synliggørelse af folkekirkerne på Bornholm
- b. Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm
- c. Folkekirkens Børnekor Bornholm

d. Fælles kirkelige arrangementer i Bornholms Provsti

Aftalerne kan findes på: <https://www.bornholmsfolkekirker.dk/samarbejder>.

Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse, og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

2. Fra 1/1 2022 samarbejde om fælles præstesekretær i følgende sogne og hvor Knudsker sogn er regnskabsførende for fællesskabet: Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker, Klemensker-Rø, Knudsker, Østermarie, Gudhjem og Østerlars.

## **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 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.668.784,68</b>	<b>1.448.100,00</b>
Indtægter	1.668.784,68	1.448.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-419.556,79</b>	<b>-399.497,00</b>
Indtægter	8.400,00	10.000,00
Udgifter, løn	-101.856,95	-86.497,00
Udgifter, øvrig drift	-326.099,84	-323.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-406.974,15</b>	<b>-393.522,00</b>
Indtægter	3.359,95	2.000,00
Udgifter, løn	-337.268,81	-316.122,00
Udgifter, øvrig drift	-73.065,29	-79.400,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-496.615,58</b>	<b>-428.124,00</b>
Indtægter	381.528,88	363.531,00
Udgifter, løn	-669.467,27	-575.155,00
Udgifter, øvrig drift	-208.677,19	-216.500,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>41.478,55</b>	<b>11.544,00</b>
Indtægter	104.985,03	103.000,00
Udgifter, løn	-39.223,37	-36.456,00
Udgifter, øvrig drift	-24.283,11	-55.000,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-503.125,39</b>	<b>-239.132,00</b>
Indtægter	-26.550,00	0,00
Udgifter, løn	-303.514,93	-93.420,00
Udgifter, øvrig drift	-173.060,46	-145.712,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-368,35</b>	<b>631,00</b>
Indtægter	315,72	631,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-684,07	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-116.377,03</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.096,45	0,00	-42.096,45
741110	Menighedsrådets frie midler	-17.051,09	-63.669,97	-80.721,06
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-192.884,00	180.047,00	-12.837,00
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>		<b>116.377,03</b>		

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

## Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.593.784,68</b>	<b>1.373.100,00</b>
Indtægter	1.593.784,68	1.373.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-377.509,49</b>	<b>-399.497,00</b>
Indtægter	8.400,00	10.000,00
Udgifter, løn	-101.856,95	-86.497,00
Udgifter, øvrig drift	-284.052,54	-323.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-406.974,15</b>	<b>-393.522,00</b>
Indtægter	3.359,95	2.000,00
Udgifter, løn	-337.268,81	-316.122,00
Udgifter, øvrig drift	-73.065,29	-79.400,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-423.765,58</b>	<b>-353.124,00</b>
Indtægter	381.528,88	363.531,00
Udgifter, løn	-669.467,27	-575.155,00
Udgifter, øvrig drift	-135.827,19	-141.500,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>41.478,55</b>	<b>11.544,00</b>
Indtægter	104.985,03	103.000,00
Udgifter, løn	-39.223,37	-36.456,00
Udgifter, øvrig drift	-24.283,11	-55.000,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-503.125,39</b>	<b>-239.132,00</b>
Indtægter	-26.550,00	0,00
Udgifter, løn	-303.514,93	-93.420,00
Udgifter, øvrig drift	-173.060,46	-145.712,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-368,35</b>	<b>631,00</b>
Indtægter	315,72	631,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-684,07	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-76.479,73</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-17.051,09	-63.669,97	-80.721,06
		-63.669,97	
Disponering på tværs af bevillingstype*		140.149,70	
		<b>76.479,73</b>	

(\*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>		<b>0,00</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
Indtægter	75.000,00	75.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-42.047,30</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.047,30	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-72.850,00</b>	<b>-75.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.850,00	-75.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>-39.897,30</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.096,45	0,00	-42.096,45
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-192.884,00	180.047,00	-12.837,00
			180.047,00	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		-140.149,70	
			<b>39.897,30</b>	
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>			<b>39.897,30</b>	

(\*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## Forklaring til resultatdisponering.

Anlæg 1 (afsluttet)	
Reetablering af kondensrender – overført til drift	138.000
Projekt 2 (afsluttet)	
Redskaber til minilæsser – overført til drift	<u>2.150</u>
Ialt	<u>140.150</u>

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
3.147.533,21	2.916.499,63
97.704,93	26.035,44
143.386,88	3.447,89
42.096,45	42.096,45
2.864.344,95	2.844.919,85
0,00	0,00
178.705,03	125.715,12
178.705,03	125.715,12
<b>3.326.238,24</b>	<b>3.042.214,75</b>

-252.031,54	-135.654,51
-42.096,45	-42.096,45
-17.051,09	-80.721,06
-192.884,00	-12.837,00
-2.864.344,95	-2.844.919,85
-2.864.344,95	-2.844.919,85
0,00	0,00
-209.861,75	-61.640,39
-49.092,99	238,98
0,00	-35.773,24
-120.675,00	0,00
-40.093,76	-26.106,13
<b>-3.326.238,24</b>	<b>-3.042.214,75</b>

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.593.784,68</b>	<b>1.373.100,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>1.373.100,00</b>	<b>1.373.100,00</b>
Indtægter	1.373.100,00	1.373.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>19 Udbetaling fra reserven (PU)</b>	<b>220.684,68</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	220.684,68	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-377.509,49</b>	<b>-399.497,00</b>
<b>20 Fælles formål</b>	<b>-14.802,60</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.802,60	0,00
<b>21 Kirkebygning</b>	<b>-185.708,28</b>	<b>-164.857,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.459,59	-46.357,00
Udgifter, øvrig drift	-141.248,69	-118.500,00
<b>22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)</b>	<b>-24.690,28</b>	<b>-21.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.690,28	-21.000,00
<b>23 Sognegård</b>	<b>-126.737,42</b>	<b>-176.640,00</b>
Indtægter	8.400,00	10.000,00
Udgifter, løn	-53.944,53	-40.140,00
Udgifter, øvrig drift	-81.192,89	-146.500,00
<b>24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)</b>	<b>-15.953,88</b>	<b>-20.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.953,88	-20.500,00
<b>25 Tjenstlige lokaler i præstegård</b>	<b>-9.617,03</b>	<b>-16.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.452,83	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.164,20	-16.500,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-406.974,15</b>	<b>-393.522,00</b>
<b>30 Fælles formål</b>	<b>-87,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87,00	0,00
<b>31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger</b>	<b>-355.137,13</b>	<b>-325.342,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-320.358,79	-285.942,00
Udgifter, øvrig drift	-34.778,34	-39.400,00
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-2.072,00</b>	<b>-8.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.072,00	-8.000,00
<b>33 Diakonal virksomhed</b>	<b>-8.037,90</b>	<b>-9.000,00</b>
Indtægter	3.359,95	2.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.397,85	-11.000,00
<b>34 Kommunikation</b>	<b>-8.265,63</b>	<b>-8.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.265,63	-8.500,00
<b>36 Kirkekoncerter</b>	<b>-16.747,37</b>	<b>-28.180,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.410,02	-25.180,00
Udgifter, øvrig drift	-4.337,35	-3.000,00
<b>37 Foredrags- og mødevirksomhed</b>	<b>-15.127,12</b>	<b>-13.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.500,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	-10.627,12	-8.000,00
<b>39 Kontingent til DSUK</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>
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
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-423.765,58</b>	<b>-353.124,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-417.111,30</b>	<b>-332.827,00</b>
Indtægter	344.906,79	338.531,00
Udgifter, løn	-639.563,14	-543.858,00
Udgifter, øvrig drift	-122.454,95	-127.500,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-6.654,28</b>	<b>-20.297,00</b>
Indtægter	36.622,09	25.000,00
Udgifter, løn	-29.904,13	-31.297,00
Udgifter, øvrig drift	-13.372,24	-14.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>41.478,55</b>	<b>11.544,00</b>
<b>51 Præstebolig 1</b>	<b>6.478,55</b>	<b>-8.456,00</b>
Indtægter	69.985,03	68.000,00
Udgifter, løn	-39.223,37	-36.456,00
Udgifter, øvrig drift	-24.283,11	-40.000,00
<b>57 Skov og landbrug</b>	<b>35.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
Indtægter	35.000,00	35.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-15.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-503.125,39</b>	<b>-239.132,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-15.354,93</b>	<b>-14.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.354,93	-14.000,00
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-128.256,64</b>	<b>-100.920,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.797,98	-41.420,00
Udgifter, øvrig drift	-79.458,66	-59.500,00
<b>62 Personale</b>	<b>-24.200,09</b>	<b>-14.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.200,09	-14.000,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-291.917,18</b>	<b>-63.000,00</b>
Indtægter	-26.550,00	0,00
Udgifter, løn	-254.716,95	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-10.650,23	-11.000,00
<b>66 Personregistrering - kirkelig</b>	<b>-24.050,61</b>	<b>-22.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.050,61	-22.000,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-10.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.900,00	-10.000,00
<b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b>	<b>-15.445,94</b>	<b>-15.212,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.445,94	-15.212,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-368,35</b>	<b>631,00</b>
<b>72 Øvrige renteudgifter</b>	<b>-28,87</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28,87	0,00
<b>74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)</b>	<b>315,72</b>	<b>631,00</b>
Indtægter	315,72	631,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>-655,20</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-655,20	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

## Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>A2</b>	<b>Reetablering af kondensrender</b>	<b>-19.032,30</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>-19.032,30</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-19.032,30	0,00
<b>A3</b>	<b>Anskaffelse maskiner</b>	<b>2.150,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Kirkelig ligning</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	75.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>40</b>	<b>Kirkegården</b>	<b>-72.850,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-72.850,00	0,00
<b>A5</b>	<b>Afvaskning af vægge i kirken</b>	<b>-23.015,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>Kirkebygning</b>	<b>-23.015,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-23.015,00	0,00



**Kollekt 2025 Østermarie Kirke**

Børne Sagens Fællesråd kr. 150,-

**Biregnskab for anlægsprojekt A3  
Anskaffelse maskiner**

<b>Biregnskab</b>	<b>Tidligere år</b>	<b>2025</b>	<b>I alt</b>
<b>10 Indbetalinger og tilskud</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-75.000,00</b>
101810 Kirkelig ligning kommune 1	0,00	-75.000,00	-75.000,00
<b>22 Andre ordinære driftsomkostninger</b>	<b>0,00</b>	<b>72.850,00</b>	<b>72.850,00</b>
223140 Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og	0,00	72.850,00	72.850,00
<b>Samlet resultat</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.150,00</b>	<b>-2.150,00</b>

<b>Status</b>	<b>Primo</b>	<b>2025</b>	<b>Ultimo</b>
Videreførte midler	0,00	2.150,00	2.150,00
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
<b>Status i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,00</b>	<b>2.150,00</b>

**Forklaringer**

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet  
**Styring anlægsaktiviteter**

2025

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

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 regnskab.

Regnskabsåret 2025

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2025	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
				hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Reetablering af kondensrønder	8XXX	192.884	0	0	0	0	-138.000	-35.852	0	19.032	19.032	0	0
Projekt 2: Afvaskning af vægge kirken	8XXX	0	0	0	0	0	0	23.015	0	23.015	23.015	0	0
Projekt 3: Istandsættelse af præstebolig/præsteskifte	8XXX	0	0	0	0	0	0	12.837	0	12.837	0	0	12.837
Projekt 4: Redskaber til minilæsser	8XXX	0	75.000	0	0	0	0	0	0	75.000	72.850	2.150	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 alt (netto)		192.884	75.000	0	0	0	-138.000	0	0	129.884	114.897	2.150	12.837

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane