

ÅRSREGNSKAB 2025

for Bornholms Provstiudvalg

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 4407

CVR-nr. 21258431

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Bornholms Provstiudvalg.

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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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

Forklaring

Regnskab 2025 – Bornholms Provstiudvalgskasse

Fordeling resultat

| | |
|--|--------------------|
| Samlet resultat | kr. 340.994 |
| Resultat – drift | |
| <i>Driftsresultat uden samarbejder: kr. – 24.204</i> | |
| <i>Driftsresultat samarbejder: kr. 117.685</i> | |
| Resultat – drift i alt | kr. 93.481 |
| Resultat – projekt | kr. 2.777 |
| Resultat – reserven | kr. 244.736 |
| Mindre forbrug i alt | kr. 340.994 |

Forklaring til driftsresultat

Samlet resultat drift lyder på ca. 93.500, som primært kan forklares med følgende:

Driftsresultat uden samarbejder: kr. – 24.204

Formål 2 Mindre forbrug på ca. 8.000 på vedligeholdelse af bygning

Formål 6 Merforbrug på i alt ca. kr. 27.000 skyldes primært:

- Merforbrug på ca. kr. 37.000 til administration (personaleudgifter og stillingsopslag)
- Ubudgetteret udgift på ca. kr. 12.000 til kirkegårdskonference
- Ubudgetteret udgift på ca. kr. 14.000 til erfa-grupper for menighedsråd
- Ikke forbrugte midler på kr. 36.000 til efteruddannelse og studietur for præster (afholdes i 2027)

Formål 7 Renteindtægter er kr. 3.500 lavere end budgetteret

Driftsresultat samarbejder (formål 3+6440): kr. 117.685

Formål 3 Samarbejdsaftaler i PUK viser et samlet overskud på ca. kr. 117.000. De specificerede afvigelser for alle samarbejder fremgår af bilag med bi-regnskaber for samarbejder.

Forklaring til projektresultat

Mindre forbrug på ca. 2.800 til Orgelklubben Bornholm (Orgelskole for Børn).

Beløbet "Disponering på tværs af bevillingstyper" fra projekt til drift, lydende på kr. 2.777,27 skyldes dette mindre forbrug. Afvigelser på afsluttede projekter reguleres – jf. provstiudvalgets principper – i efterfølgende års driftsramme.

Forklaring

Regnskab 2025 – Bornholms Provstiudvalgskasse

Forklaring til resultat for reserven

| | |
|------------------------------|--------------------|
| Reserverammen 2025 | kr. 2.180.600 |
| Udbetalte bevillinger i 2025 | kr. -1.947.069 |
| Renteindtægter 2025 | kr. 11.204 |
| Resultat 2025 | kr. 244.800 |

Afstemning reserven pr. 31.12.2025:

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|
| Indestående reservemidler | kr. 2.550.167 | (konti 638110-19) |
| Skyldig reservebevilling ultimo 2025 | kr. -72.362 | (del af konto 951510 kreditor - udbetalt i 2026) |
| Ikke forbrugt/udbetalt reserve | kr. 2.477.804 | (konto 731105) |
| Ikke udb. bevillinger tildelt i 2025 | kr. -1.689.509 | (udbetales efter årets afslutning) |
| Rest reservemidler ultimo 2025 | kr. 788.295 | (overføres til 2026) |

Ejendomsvurdering

Den oplyste ejendomsværdi er baseret på 2020-vurderingen, mens grundværdien fremgår af den foreløbige 2023-vurdering.

Vurderingsportalens liste viser alene foreløbige vurderinger af offentlige ejendomme, der betaler enten grundskyld eller dækningsafgift. Vi er fritaget for at betale grundskyld for ejendommen Storegade 17, Rønne, og derfor fremgår opdateret ejendomsværdien ikke af oversigten.

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

- **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:
 - Kommunikation og synliggørelse af folkekirkerne på Bornholm
 - Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm
 - Folkekirkens Børnekor Bornholm
 - 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.

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

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, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

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* |
|---|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.953.604,04 | 2.720.073,00 |
| Indtægter | 4.900.673,04 | 2.720.073,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.947.069,00 | 0,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -131.195,92 | -139.500,00 |
| Indtægter | 2.500,00 | 6.000,00 |
| Udgifter, løn | -34.594,62 | -30.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -99.101,30 | -115.500,00 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.232.732,12 | -1.352.300,00 |
| Indtægter | 377.704,70 | 197.000,00 |
| Udgifter, løn | -1.028.380,48 | -1.012.800,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -582.056,34 | -536.500,00 |
| 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 | -1.261.122,93 | -1.233.273,00 |
| Indtægter | 343.330,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -1.024.528,41 | -545.900,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -579.924,52 | -687.373,00 |
| 7 Finansielle poster | 12.441,31 | 5.000,00 |
| Indtægter | 12.619,59 | 5.000,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -178,28 | 0,00 |
| Resultat | 340.994,38 | 0,00 |

* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: | | Primo | Disponering | Ultimo |
|---|--|---------------|--------------------|---------------|
| 731105 | Ikke forbrugt reserve - kommune 1 | -2.233.068,63 | -244.736,61 | -2.477.805,24 |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler | -210.873,44 | 18.650,85 | -192.222,59 |
| 741120 | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | -195.000,00 | 0,00 | -195.000,00 |
| 741160 | Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør | -247.479,14 | -114.908,62 | -362.387,76 |
| Samlet disponering af samlet resultat | | | -340.994,38 | |

| Årets bevægelser på arv og donationer: | Primo | Disponering | Ultimo |
|--|-------|-------------|--------|
| | | | |

Årsregnskab for driften i hovedtal

| | Regnskab 2025 | Budget 2025* |
|---|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.200.073,04 | 2.200.073,00 |
| Indtægter | 2.200.073,04 | 2.200.073,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -131.195,92 | -139.500,00 |
| Indtægter | 2.500,00 | 6.000,00 |
| Udgifter, løn | -34.594,62 | -30.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -99.101,30 | -115.500,00 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -715.509,43 | -832.300,00 |
| Indtægter | 231.579,70 | 197.000,00 |
| Udgifter, løn | -433.500,85 | -571.800,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -513.588,28 | -457.500,00 |
| 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 | -1.261.122,93 | -1.233.273,00 |
| Indtægter | 343.330,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -1.024.528,41 | -545.900,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -579.924,52 | -687.373,00 |
| 7 Finansielle poster | 1.235,74 | 5.000,00 |
| Indtægter | 1.414,02 | 5.000,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -178,28 | 0,00 |
| Resultat af driftsbevillingen | 93.480,50 | 0,00 |

* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: | | Primo | Disponering | Ultimo |
|--|--|-------------|-------------------|-------------|
| 741110 | Menighedsrådets frie midler | -210.873,44 | 18.650,85 | -192.222,59 |
| 741160 | Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør | -247.479,14 | -114.908,62 | -362.387,76 |
| | | | -96.257,77 | |
| | Disponering på tværs af bevillingstype* | | 2.777,27 | |
| | | | -93.480,50 | |
| Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen | | | -93.480,50 | |

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

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

| | Regnskab 2025 | Budget 2025* |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 519.999,96 | 520.000,00 |
| Indtægter | 519.999,96 | 520.000,00 |
| 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 | -517.222,69 | -520.000,00 |
| Indtægter | 146.125,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -594.879,63 | -441.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -68.468,06 | -79.000,00 |
| 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 projektbevillingen | 2.777,27 | 0,00 |

* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: | Primo | Disponering | Ultimo |
|---|-------|------------------|--------|
| Disponering på tværs af bevillingstype* | | -2.777,27 | |
| <i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i> | | | |
| Samlet disponering af resultat af projektbevillingen | | -2.777,27 | |

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

| | Regnskab 2025 | Budget 2025* |
|---|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |

* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: | Primo | Disponering | Ultimo |
|---|--------------|--------------------|---------------|
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | -195.000,00 | 0,00 | -195.000,00 |
| | | 0,00 | |
| Disponering på tværs af bevillingstype* | | 0,00 | |
| <i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i> | | | |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen | | 0,00 | |

Årsregnskab for reserven i hovedtal

| | Regnskab 2025 |
|---|--------------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 233.531,04 |
| Indtægter | 2.180.600,04 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.947.069,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| 4 Kirkegård | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| 7 Finansielle poster | 11.205,57 |
| Indtægter | 11.205,57 |
| Udgifter, løn | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 |
| Resultat af reserven | 244.736,61 |

* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: | | Primo | Disponering | Ultimo |
|--|---|---------------|--------------------|---------------|
| 731105 | Ikke forbrugt reserve - kommune 1 | -2.233.068,63 | -244.736,61 | -2.477.805,24 |
| | | | -244.736,61 | |
| | Disponering på tværs af bevillingstype* | | 0,00 | |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) | | | | |
| Samlet disponering af resultat af reserven | | | -244.736,61 | |

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring

Regnskab 2025 – Bornholms Provstiudvalgskasse

Forklaring til resultatdisponering

741120:

Provstiudvalgets frie midler

| | | |
|---|----------------|--------------------|
| Frie midler primo * | | kr. 210.873 |
| Afvigelse på drift (uden samarbejder) | kr. -24.204,00 | |
| Skift af bevillingstype fra 2024 til 2025** | kr. 2.777,27 | |
| Disponering 2025 fra projekt til drift | kr. 2.777,27 | kr. – 18.650 |
| Provstiudvalgets frie midler ultimo 2025 | | kr. 192.223 |

* Af ovenstående beløb er ca. 65.000 reserveret til udskudt udvendig vedligeholdelse på bygning (afventer håndværker)

** Bevillingstypen til 'Orgelklubben Bornholm' er fra 2024 ændret fra drift til projekt. Fra 2025 afsluttes projektet bevillingsmæssigt ved hver årsafslutning.

741120:

Videreførte anlægsmidler

Facaderenovering – forventes udført i foråret 2026 **kr. 195.000**

741160:

Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder

Overskydende midler fra samarbejdsaftaler (formål 3) hensættes samlet konto 741160

Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder' og lyder ultimo 2025 på kr. 361.492,77.

Specifikation af beløbet fremgår af bilaget bi-regnskab for samarbejder.

OBS:

Beløbet "Disponering på tværs af bevillingstyper" lydende på kr. 2.777,27 er overskud fra projektbevillinger. Afvigelser på afsluttede projekter reguleres – jf. provstiudvalgets principper – i efterfølgende års driftsramme.

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

| | |
|---------------|--|
| 611510-90 | Debitorer |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619020 | Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse |

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|-------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU) |

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

| | |
|-----------|--|
| 731105-08 | Endnu ikke forbrugt reserve kommune |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741160 | Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder |

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|--|
| 951510 | Kreditorer |
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969020 | Forskud på kommunal kirkeskat |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollektør og løndelev |

Passiver i alt

| Primo 2025 | Ultimo 2025 |
|----------------------|----------------------|
| 577.934,00 | 35.233,45 |
| 0,00 | 1.031,25 |
| 277.934,00 | 34.202,20 |
| 300.000,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 2.969.172,51 | 3.290.632,10 |
| 351.108,61 | 126.706,40 |
| 362.344,56 | 613.758,58 |
| 2.255.719,34 | 2.550.167,12 |
| 3.547.106,51 | 3.325.865,55 |
| -2.886.421,21 | -3.227.415,59 |
| -2.233.068,63 | -2.477.805,24 |
| -210.873,44 | -192.222,59 |
| -195.000,00 | -195.000,00 |
| -247.479,14 | -362.387,76 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -660.685,30 | -98.449,96 |
| -20.091,97 | -94.341,08 |
| -229.572,00 | 0,00 |
| -408.389,42 | 0,00 |
| -2.631,91 | -4.108,88 |
| -3.547.106,51 | -3.325.865,55 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2025 | 2025 |
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.200.073,04 | 2.200.073,00 |
| 10 Kirkelig ligning | 2.200.073,04 | 2.200.073,00 |
| Indtægter | 2.200.073,04 | 2.200.073,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2025 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -131.195,92 | -139.500,00 |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård) | -131.195,92 | -139.500,00 |
| Indtægter | 2.500,00 | 6.000,00 |
| Udgifter, løn | -34.594,62 | -30.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -99.101,30 | -115.500,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2025 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -715.509,43 | -832.300,00 |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -10.295,00 | -28.000,00 |
| Indtægter | 34.477,25 | 25.000,00 |
| Udgifter, løn | -6.500,00 | -18.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -38.272,25 | -35.000,00 |
| 32 Kirkelig undervisning | -437.472,01 | -606.000,00 |
| Indtægter | 135.601,20 | 110.000,00 |
| Udgifter, løn | -394.936,41 | -421.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -178.136,80 | -295.000,00 |
| 34 Kommunikation | -240.967,42 | -198.300,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | -118.800,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -240.967,42 | -79.500,00 |
| 35 Kirkekor | -26.775,00 | 0,00 |
| Indtægter | 38.789,25 | 37.000,00 |
| Udgifter, løn | -32.064,44 | -14.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -33.499,81 | -23.000,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|--------------------|-----------------|---------------|
| | 2025 | 2025 |
| 4 Kirkegård | 0,00 | 0,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|-------------------|----------|--------|
| | 2025 | 2025 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | 0,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2025 | 2025 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -1.261.122,93 | -1.233.273,00 |
| 60 Fælles formål | -89.012,33 | -75.800,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -20.865,00 | -10.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -68.147,33 | -65.800,00 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -98.589,62 | -113.000,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -18.828,11 | -19.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -79.761,51 | -94.000,00 |
| 62 Personale | -563.447,88 | -526.400,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -532.148,32 | -508.900,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -31.299,56 | -17.500,00 |
| 63 Bygninger | -7.674,58 | -9.000,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -7.126,00 | -8.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -548,58 | -1.000,00 |
| 64 Økonomi | -478,06 | 0,00 |
| Indtægter | 343.330,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -444.760,98 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 100.952,92 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -2.460,25 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -2.460,25 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | -43.979,81 | -49.000,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -800,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -43.179,81 | -49.000,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg | -2.407,40 | -7.000,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -2.407,40 | -7.000,00 |
| 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU) | -453.073,00 | -453.073,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -453.073,00 | -453.073,00 |

Specifikation af driften

| | Regnskab | Budget |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2025 | 2025 |
| 7 Finansielle poster | 1.235,74 | 5.000,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 520,86 | 0,00 |
| Indtægter | 694,34 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -173,48 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 714,88 | 5.000,00 |
| Indtægter | 719,68 | 5.000,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -4,80 | 0,00 |

Specifikation af godkendte projekter

| | | Regnskab | Budget |
|-----------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2025 | 2025 |
| P1 | Fælles korleder og -koordinato | 0,23 | 0,00 |
| 10 | Kirkelig ligning | 469.999,92 | 470.000,00 |
| | Indtægter | 469.999,92 | 470.000,00 |
| | Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| | Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Kirkekor | -469.999,69 | -470.000,00 |
| | Indtægter | 146.125,00 | 0,00 |
| | Udgifter, løn | -594.879,63 | -441.000,00 |
| | Udgifter, øvrig drift | -21.245,06 | -29.000,00 |
| P2 | Orgelklub Bornholm (for børn) | 2.777,04 | 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 |
| 35 | Kirkekor | -47.223,00 | -50.000,00 |
| | Indtægter | 0,00 | 0,00 |
| | Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 |
| | Udgifter, øvrig drift | -47.223,00 | -50.000,00 |

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Samarbejder i Bornholms Provstiudvalgskasse

| Formål | Bevilling 2025 | Regnskab 2025 | Resultat 2025 | Frie midler primo 2025 | Frie midler ultimo 2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------------|-------------------------|
| 3041 Godnathistorier i Bornholms Kirker | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 11 Salg af varer og tjenesteydelser | -25.000 | | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 25.000 | 22.712 | | | |
| 28 Ekstraordinære indtægter | | -22.712 | | | |
| 3100 Fællesgudstjeneneste | 28.000 | 10.225 | 17.775 | -14.333 | -32.108 |
| 16 Huslejeudgifter | 3.000 | | | | |
| 18 Løn | 18.000 | 6.500 | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 7.000 | 3.725 | | | |
| 3140 Folkemødeevents og -gudstjenester | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Salg af varer og tjenesteydelser | -25.000 | | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 25.000 | 34.477 | | | |
| 28 Ekstraordinære indtægter | | -34.477 | | | |
| 3145 5. april fejring 2026 | | 70 | -70 | 0 | 70 |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | | 70 | | | |
| 3200 Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm | 545.000 | 407.873 | 137.127 | 10.741 | -126.386 |
| 11 Salg af varer og tjenesteydelser | -110.000 | | | | |
| 18 Løn | 421.000 | 394.936 | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 234.000 | 122.876 | | | |
| 26 Finansielle udgifter | | 60 | | | |
| 28 Ekstraordinære indtægter | | -110.000 | | | |
| 61 Tilgodehavender | | 0 | | | |
| 3230 Migrantsamarebjetet Farsi DK | 61.000 | 29.599 | 31.401 | -30.072 | -61.473 |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 61.000 | 29.599 | | | |
| 3240 Konfirmand-event | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | | 25.601 | | | |
| 28 Ekstraordinære indtægter | | -25.601 | | | |
| 3400 Kommunikation | 198.300 | 240.967 | -42.667 | -65.825 | -23.158 |
| 18 Løn | 118.800 | | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 79.500 | 240.967 | | | |
| 3440 Folder "Velkommen i Bornholms Kirker" | 0 | 0 | 0 | -20.324 | -20.324 |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 0 | | | | |
| 3541 Korweekend for Børnekor på Bornholm | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Salg af varer og tjenesteydelser | -27.500 | | | | |
| 16 Huslejeudgifter | 16.000 | 4.839 | | | |
| 18 Løn | 8.000 | 13.149 | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 3.500 | 20.801 | | | |
| 28 Ekstraordinære indtægter | | -38.789 | | | |
| 3542 Inspirationsweekend børnekorledere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 Salg af varer og tjenesteydelser | -9.500 | | | | |
| 18 Løn | 6.000 | | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 3.500 | | | | |
| 3543 Folkekirkens Børnekor opstart mv (udvalgets ramme) | | 26.775 | -26.775 | -124.890 | -98.115 |
| 18 Løn | | 18.915 | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | | 7.860 | | | |
| 6440 Fælles regnskabskontor | | -894 | 894 | 0 | -894 |
| 18 Løn | | 444.761 | | | |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | | 65.826 | | | |
| 26 Finansielle udgifter | | 1 | | | |
| 33 Overførselsindtægter | | -343.330 | | | |
| 22 Provstisamarbejde | | -168.152 | | | |
| Hovedtotal | 832.300 | 714.615 | 117.685 | -244.703 | -362.388 |
| Konto 741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler til samarbejder pr. 31. december 2025 | | | | -362.387,76 | |

Følgende samarbejder finansieres af projektbevillinger og fremgår af projektreknskernerne

3540 Folkekirkens Børnekor Bornholm

3545 Orgelklubben.dk bornholm

Biregnskab for projekt P1
Fælles korleder og -koordinato

| Indtægt | Tidligere år | 2025 | I alt |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| Projektbevillinger | -275.000,04 | -469.999,92 | -744.999,96 |
| Tillægsbevillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Eksterne tilskud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Øvrige indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendte tilførsler | -85.934,00 | -146.125,00 | -232.059,00 |
| PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægt i alt | -360.934,04 | -616.124,92 | -977.058,96 |

| Udgift | Tidligere år | 2025 | I alt |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Omkostninger | 15.904,95 | 21.245,06 | 37.150,01 |
| Lønninger | 345.029,39 | 594.879,63 | 939.909,02 |
| Tilbageførte uforbrugte bevillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendt overførsel | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgift i alt | 360.934,34 | 616.124,69 | 977.059,03 |

| Status | Primo | 2025 | Ultimo |
|---------------------|--------------|-------------|---------------|
| Videreførte midler | -0,30 | 0,23 | -0,07 |
| Status i alt | -0,30 | 0,23 | -0,07 |

Forklaringer

**Biregnskab for projekt P2
Orgelklub Bornholm (for børn)**

| Indtægt | Tidligere år | 2025 | I alt |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| Projektbevillinger | -50.000,00 | -50.000,04 | -100.000,04 |
| Tillægsbevillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Eksterne tilskud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Øvrige indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendte tilførsler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægt i alt | -50.000,00 | -50.000,04 | -100.000,04 |

| Udgift | Tidligere år | 2025 | I alt |
|--|---------------------|------------------|------------------|
| Omkostninger | 47.222,73 | 47.223,00 | 94.445,73 |
| Lønninger | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilbageførte uforbrugte bevillinger | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendt overførsel | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgift i alt | 47.222,73 | 47.223,00 | 94.445,73 |

| Status | Primo | 2025 | Ultimo |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Videreførte midler | 2.777,27 | 2.777,04 | 5.554,31 |
| Status i alt | 2.777,27 | 2.777,04 | 5.554,31 |

Forklaringer

Projektet afsluttes bevillingsmæssigt ved hvert årsafslutning

OBS:

Fra 2025 bevilges midler til Orgelklubben.dk som projektbevilling.

I 2024 bevilgedes midler til Orgelklubben.dk som en driftsbevilling.

Det betyder, at overskuddet fra 2024 på kr. 2.777 er overført i projektskemaet, samt overskuddet fra 2025 på kr. 2.777 – i alt kr. 5.554 – afsluttes pr. 31. december 2025, jf. projektskemaet.

Se også bemærkning om overførsel af rest fra 2.777 (drift) til projektet i 2025.

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 | 2024 → | | Regnskabsåret 2026 | | | | | | 2026 | |
|--|--------|--|----------------------------------|-------------------------------|---|--|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|--|
| | | Videreførte projektmidler fra 2024 (+ eller -) | Projektmidler ifølge budget 2025 | Tilleggsbevillinger projekter | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem projekter (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2025 | Regnskab for 2025 (forbrug) | Absluttede projekter overskud (+) underskud (-) | Videreførte projektmidler til 2026 (+ eller -) |
| Børnehøjsleder- og koordinator (3 årlig prof. 01.07.24 til 30.06.27) | 3540 | 0 | 470.000 | 146.125 | 0 | 0 | 616.125 | 616.125 | 0 | 0 | |
| Tilskud til orgeskole | 3545 | 0 | 50.000 | 0 | 2.777 | 0 | 52.777 | 47.223 | 5.554 | 0 | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Bevillinger i alt (netto) | | | 520.000 | 146.125 | 2.777 | 0 | 668.902 | 663.348 | 5.554 | 0 | |

*OBS

*OBS Resultatdisponens på konto

741150

Videreførsel af ikke forbrugte midler til ikke udført projekt

OBS: Bevilling til Orgeklubben.dk er i 2024 bevilliget som drift, og opført under samarbejder

Bevilling til Orgeklubben.dk er i 2025 bevilliget som projekter, og rest fra 2024 derfor overført til projekt.

Overførslen er ikke godkendt af PU på et særskilt punkt på et provstivalgsmøde.

Godkendelse af overførslen mellem bevillingstyper må anses at være indeholdt i provstivalgets valg i ændring af bevillingstyper til samme formål/initiativ i 2024 (drift i 2024 og projekt i 2025)