

ÅRSREGNSKAB 2021

for Syddjurs Provstiudvalg

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 4487

CVR-nr. 21271748

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Syddjurs 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens 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 provstikassens 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.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til provstiudvalget for Syddjurs Provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Syddjurs Provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af provstiudvalgskassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Provstiudvalget har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere provstiudvalgskassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere provstiudvalgskassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for

offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af provstiudvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om provstiudvalgskassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med provstiudvalget om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingen ting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Manglende indberetning af gavekort til Skattestyrelsen

Provstiet har ikke foretaget indberetning til Skattestyrelsen af gavekort givet til julehjælp, og provstiudvalget kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Provstiudvalget er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 9. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Forklaringer til årsregnskabet for 2021

Regnskabet udviser et driftsunderskud på 325.970,02 kr. mod et forventet underskud for hele 2021 på kr. 1.947.243.

Dette skyldes hovedsageligt følgende:

- At afsatte midler i budgettet på kr. 1.500.000 til kirke- & kulturmedarbejder puljen ikke er forbrugt i 2021
- At afsatte midler i budgettet på kr. 500.000 til personaleudviklingspuljen kun er forbrugt med 179.425,01 i 2021
- At afsatte midler i budgettet på kr. 500.000 til kirkegårdspuljen kun er forbrugt med 179.739,16 i 2021
- At der generelt har været faldende aktiviteter og dermed et mindre forbrug på mange områder, hvilket sandsynligvis skyldes Corona.

Der ses budgetoverskridelser i regnskabet som primært vedrørende betalt belægning af p-pladsen på Molsvej, øget udgifter til IT-udstyr og øget lønomkostninger på formål 6. Endvidere har der været et mindreforbrug på løn til lokalfinansierede præster.

Der er videreført midler til afgrænset projekter. Der henvises til bi-regnskaber.

Der er lavet en primoregulering på egenkapitalen vedrørende anlægspuljen som tidligere var optaget som kortfristet gæld.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Skole-kirkesamarbejde

Samarbejde vedrørende personalekontor

Kirke-kulturpulje

Samarbejde om kirkegårdspulje

Energipulje

Diakonipulje

Anlægspulje

Fælles personaleudviklingspulje

Anvendt regnskabspraksis

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.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	7.039.791,00	7.039.791,00	6.787.624,90
Øvrig drift i alt	-7.365.761,02	-8.987.034,00	-4.814.584,92
2 Kirkebygning og sognegård	-1.343.979,87	-884.199,00	-251.026,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.343.979,87	-884.199,00	-251.026,63
3 Kirkelige aktiviteter	-2.746.983,04	-4.737.224,00	-2.381.325,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.673.933,26	-3.543.224,00	-1.400.079,32
Udgifter, øvrig drift	-1.073.049,78	-1.194.000,00	-981.245,74
4 Kirkegård	-187.333,33	-500.000,00	-151.107,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-187.333,33	-500.000,00	-151.107,87
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.893.890,75	-2.682.196,00	-2.026.497,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.954.919,83	-1.545.161,00	-1.543.554,16
Udgifter, øvrig drift	-938.970,92	-1.137.035,00	-482.942,89
7 Finansielle poster	-193.574,03	-183.415,00	-4.628,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-158.414,56	-158.415,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.159,47	-25.000,00	-4.628,31
A Resultat af drift	-325.970,02	-1.947.243,00	1.973.039,98

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.603.754,49	1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.603.754,49	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	2.277.784,47	-1.947.243,00	1.973.039,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.533.175,21	1.782.564,47	-750.610,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-3.347.855,00	-3.347.855,00
741150 Frie midler -Energipuljen	-700.000,00	700.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.494.607,77	-1.494.607,77
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-318.000,95	-318.000,95
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-312.666,67	-312.666,67
742010 Årsafslutningskonto	-2.277.784,47	2.277.784,47	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

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**

741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
28.554,14	0,00
28.554,14	0,00
0,00	0,00
7.137.469,91	8.183.282,32
3.232.703,10	2.923.141,71
1.625.987,59	4.392.907,75
2.278.779,22	867.232,86
7.166.024,05	8.183.282,32

-3.233.175,21	-6.223.741,13
-2.533.175,21	-750.610,74
0,00	-3.347.855,00
-700.000,00	-2.125.275,39
-2.278.779,22	-867.232,86
-2.278.779,22	-867.232,86
0,00	0,00
-1.654.069,62	-1.092.308,33
-269.052,43	-489.493,21
-494.982,62	-599.691,12
-890.034,57	-3.124,00
-7.166.024,05	-8.183.282,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7.039.791,00	7.039.791,00	6.787.624,90	7.039.791,00	0,00	0,00
7.039.791,00	7.039.791,00	6.787.624,90	7.039.791,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-0,03	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-0,03
-158.494,98	0,00	-112.838,71	0,00	0,00	-158.494,98
-890.978,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-890.978,68
-294.506,18	-284.199,00	-138.187,92	0,00	0,00	-294.506,18
-1.343.979,87	-884.199,00	-251.026,63	0,00	0,00	-1.343.979,87

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-50.875,34	-1.631.250,00	-123.493,54	0,00	0,00	-50.875,34
-1.736.945,51	-2.020.724,00	-1.455.255,28	0,00	-1.636.945,51	-100.000,00
-242.604,25	-245.000,00	-48.242,35	0,00	-36.987,75	-205.616,50
-41.369,38	-50.000,00	-54.210,79	0,00	0,00	-41.369,38
-674.963,56	-729.000,00	-646.123,05	0,00	0,00	-674.963,56
-225,00	-61.250,00	-54.000,05	0,00	0,00	-225,00
-2.746.983,04	-4.737.224,00	-2.381.325,06	0,00	-1.673.933,26	-1.073.049,78

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-187.333,33	-500.000,00	-151.107,87	0,00	0,00	-187.333,33
-187.333,33	-500.000,00	-151.107,87	0,00	0,00	-187.333,33

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-619.309,67	-882.535,00	-256.961,96	0,00	-17.242,04	-602.067,63
-150.602,79	-146.600,00	-57.802,82	0,00	-86.705,70	-63.897,09
-1.895.861,35	-1.451.061,00	-1.523.608,91	0,00	-1.850.972,09	-44.889,26
-24,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-24,95
-76.291,99	-50.000,00	-30.929,90	0,00	0,00	-76.291,99
-151.800,00	-152.000,00	-157.193,46	0,00	0,00	-151.800,00
-2.893.890,75	-2.682.196,00	-2.026.497,05	0,00	-1.954.919,83	-938.970,92

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-33.377,31	-25.000,00	-4.628,31	0,00	0,00	-33.377,31
-160.196,72	-158.415,00	0,00	0,00	-158.414,56	-1.782,16
-193.574,03	-183.415,00	-4.628,31	0,00	-158.414,56	-35.159,47

8 Anlægsramme

- 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.603.754,49	1.000.000,00	0,00	2.603.754,49	0,00	0,00
2.603.754,49	0,00	0,00	2.603.754,49	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
4hø, Rønde/Bregnet	234 kvm	2.550.000	473.400		Kontor
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

**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

Bi-regnskab vedrørende reservepuljen 5% - Syddjurs Provsti

Konto vedrørende reservepulje – 5%

Saldo på konto primo	1.477.995,95
Tildelt ligning á 12 rater	500.000,11
Tilskrevet renter	6.056,32
Bevilling AV-udstyr TBF MR	54.262,50
Bevilling udgifter præstebolig EDH MR	67.800,00
Bevilling blytag Nødager MR	765.000,00
Bevilling Præstebolig KES MR	312.976,63
Bevilling likviditetsproblemer Hornslet MR	690.690,00
Refusion af lønudgifter til afløserpræst TBF MR	9.523,43
Saldo på konto ultimo	71.687,18

Bi-regnskab vedrørende Diakonipujle 2021 - Syddjurs Provsti

Saldo på konto primo	39.136,28
Midler anvendt til julehjælp	40.000,00
Midler anvendt til konfirmationshjælp	910
Tilskrevet renter	114,67
Kollekt fra de forskellige sogne	54.907,00
Saldo på konto ultimo	53.018,61

Bi-regnskab anlægspuljen 2021 - Syddjurs Provsti

Saldo på konto primo	712.781,45
Tildelt anlægsligning á 12 rater	500.000,03
Tilbagebetalt ej forbrugte anlægsmidler fra menighedsråd	1.690.871,71
Udlån til energipuljeprojektet	-463.967,95
Bevilling til kalkmalerier i Nødager Kirke	-81.750,00
Tilskrevet renter	-10.079,83
Saldo på konto ultimo	2.347.855,41

Bi-regnskab pulje afsat til Kirke-kulturmedarbejdere 2021

Saldo på konto primo	0
Tildelt ligning à 12 rater	1.500.000,00
Tilskrevet renter	5.392,23
Saldo på konto ultimo	1.494.607,77

Bi-regnskab personaleudviklingspulje 2021 - Syddjurs Provsti

Afsat pulje i 2021	500.000,00
Tilskrevet renter	2.574,04
Skyldig - Frikøb af orgelprojekt TBF sogne - betalt januar 202	179.425,01
Rest af afsat pulje	318.000,95

Der er ikke afsat pulje i 2022, men der står 318.000,95 på særskilt konto til forbrug i 2022

Bi-regnskab for Kirkegårdspuljen 2021 - Syddjurs Provsti

Afsat pulje i 2021 i PUK	500.000,00
Udmøntning af kirkegårdsplan Mørke MR	7.593,57
Bevilling til TBF MR fra kirkegårdspuljen	63.500,00
Tilskud til hæk på Vistoft Kirkegård - skyldig	116.239,76
Rest af afsat pulje	312.666,67

Pulje efter forsøgsordningen. Godkendt i ministeriet og forlængelse godkendt - se ref. Dec. 2021

Regnskab for Covid-19 pulje for perioden fra den 01.01.2021 - 31.12.2021

Fordeling af Covid-19 puljen

Menighedsråd	Dirft 2021	%-fordeling	Beløb
Ebeltoft-Dråby-Handri	5.435.608	0,16	16.000 ok
Hornslet	3.595.240	0,10	10.000 ok
Hvilsager	815.026	0,03	3.000 ok
Knebel-Rolsø-Agri-Ege	2.154.989	0,06	6.000 ok
Kolind-Ebdrup-Skarre	2.267.969	0,07	7.000 ok
Lime	647.259	0,02	2.000 ok
Marie Magdalene-Koe	2.668.168	0,08	8.000 ok
Mørke	1.332.130	0,04	4.000 ok
Nimtofte-Tøstrup	1.455.320	0,04	4.000 ok
Nødager	759.730	0,02	2.000 ok
Thorsager-Bregnet-Fe	5.868.236	0,16	16.000 ok
Tirstrup-Fuglslev-Hyllø	2.492.286	0,07	7.000 ok
Tved-Helgenæs-Vistof	2.928.846	0,08	8.000 ok
Ådalen	2.238.569	0,07	7.000 ok
I alt			100.000

Ligning afsat til Covid-19	100.000
Fordelt til MR, jf. ovenstående	100.000
Rente af indestående på Covid-19 konto	<u>328</u>
Underskud Covid-19 pulje	<u>328</u>

Regnskab over Energi-Pulje for perioden fra 01.01.2021 - 31.12.2021

Ligningsmidler overført til energiprojekt	700.000,00
Refusion af varmestyringsudgifter TBF	112.838,71
Refusion af varmestyringsudgifter KES	88.906,25
Refusion af varmestyringsudgifter Ådalen	210.302,50
Refusion af varmestyringsudgifter MMK	101.273,70
Refusion af varmestyringsudgifter Lime	37.947,50
Refusion af varmestyringsudgifter THV	108.451,25
Refusion af varmestyringsudgifter KRAE	125.801,25
Refusion af varmestyringsudgifter Mørke	32.693,73
Refusion af varmestyringsudgifter Hvilsager	27.298,73
Refusion af varmestyringsudgifter TFHR	126.780,00
Refusion af varmestyringsudgifter NT	70.566,25
Refusion af varmestyringsudgifter EDH	83.518,75
Refusion af varmestyringsudgifter Hornslet	35.933,75
Gebyr bank	30,00
Indlånssumrente	1.625,58
	1.163.967,95
 Underskud vedrørende Energipuljeprojekt	 463.967,95

Bi-regnskab af Skole/Kirke samarbejdet 2021 - Syddjurs Provsti

Samlede udgifter til området:

Løn skolekirkemedarbejder	459.068,19
Driftsomkostninger til området	236.411,95
Udgift i alt	695.480,14

Skyldig løn til den nyansatte medarbejder i Skole/Kirke er endnu ej opgjort. Hun blev ansat den 1.6.2021
Løn afregnes af FLC, da pgl. er teolog/præst. Lønnen skønnes at udgøre 450.000 kr. årligt.

Bi-regnskab for Personalekontor for Syddjurs Provsti - 2021

Løn Personalekonsulent 22 t.+ løn personalesekretær 15 timer	600.927,07
Driftsomkostninger	267.782,13
Samlede udgifter	868.709,20

Udgifter til it, kontorhold mv. er afholdt på fællesformål 6000