

ÅRSREGNSKAB 2021

for Næstved Provstiudvalg

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 4435

CVR-nr. 21284475

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: 5

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Næstved 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 udøvede 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 Næstved Provstis provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Provstis provstiudvalg (provstiudvalgskassen) 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 provstiet 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 ansvarligt 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**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.

Roskilde, den 31. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Forklaring til årsregnskab 2021

Kirkeministeriet har bedt provstiuvalget om for provstiets puljer, at følge vejledning vedr. kontering af forsøgsordninger fra 2017. Derfor er der foretaget posteringer for ligning som følgende:

Ligning 2021:		Drift:	Anlæg:
PUK	101810 - 1000	-2.751.295,00	
PUK lhensat feriepenge	101810 - 1000	-999.999,96	
KNIPS	101810 - 1000	-1.509.000,00	
		<hr/>	
101810 - 1000		-5.260.294,96	
Udviklingspuljen	101811 - 1011	-800.000,00	
Kalkningspuljen	101812 - 1002	-2.000.000,00	
Anlægspuljen	101813 - 9213		-5.330.064,24
Ligning 2021 i alt		<u>-8.060.294,96</u>	<u>-5.330.064,24</u>

Der er renteudgifter for kalkningspuljen, udviklingspuljen og anlægspuljen, der påvirker PUK regnskabet negativt. I alt kr. 42.898.

Ændringer afgrænsede projekter i 2021				
		Før disponering	Disponering	Efter disponering
741150	Skoletjenestens frie midler	281.874,45	- 28.081,73	253.792,72
741151	Opsparing til studietur (afviklet)	200.000,00	- 200.000,00	-
741152	Opmåling af kirkegårde	46.000,00	-	46.000,00
741153	Ekstraordinært medietilskud	50.000,00	- 50.000,00	-
741154	Opsparing til visionsarbejde med MR	-	200.000,00	200.000,00
		577.874,45	- 78.081,73	499.792,72
741157	Kalkningspuljens saldo	3.757.439,12	- 933.238,78	2.824.200,34
741158	Udviklingspuljens saldo	701.413,56	362.895,84	1.064.309,40
741159	Anlægspuljens saldo	-	5.330.064,24	5.330.064,24

Præsterne har i 2021 afholdt studietur til Gilleleje, hvorefter de frie midler opsparet hertil er nulstillet ved årets afslutning.

Provstiuvalget har et stort ønske om at kunne afholde visionsdøgnkurser allerede i budgetår 2022. Der hensættes derfor kr. 200.000 til formålet på artskonto 741154 "frie midler".

Frie midler Skoletjenesten KNIPS	
Saldo d. 01.01.21	281.874,45
Underskud	28.082
Saldo d. 31.12.21	253.792

Biregnskab energipulje 2021		
<i>(bogføres som anlæg i PUK regnskabet)</i>		
Saldo pr. 01.01.21		2.164.166,96
Udbetalinger:		
Energip. Mogenstrup - andel varmepumpe	40.000,00	
Energip. Skt. Jørgens - varmepumpe i præstegården	32.650,00	72.650,00
Saldo pr. 31.12.21		<u>2.091.516,96</u>

	Budget	Drift	Forskel	
2 Kirkebygning og sognegård				
Formål 21 - kirkebygning				
Udbetalinger fra kalkningspuljen	-	2.901.464		Efter KM konteringsvejledning er årets udbetalinger bogført på formålet. Kalkningspuljen var tidligere budgetteret og bogført på konto 972090 øvrige skyldige omkostninger
Formål 24 - provstikontor				
	215.000	197.485	17.515	I budgettet var afsat kr. 15.000 til konsulent og nyanskaffelse. Beløbet er ikke brugt.
3 Kirkelige aktiviteter				
Formål 30				
Formål 3011 vedr. udviklingspuljen	-	429.005		Efter KM konteringsvejledning er årets udbetalinger bogført på formålet. Udviklingspuljen var tidligere budgetteret og bogført på konro 972091 øvrige skyldige omkostninger
Formål 32				Underskud og dermed forbrug af skoletjenestens frie midler
Vedr. Skoletjenesten KNiPS	1.509.000	1.537.082	- 28.082	
Formål 34 kommunikation				
	22.120	9.106	13.014	Budgetteret med FB annoncering, men ikke brugt. Budgetteret med anden annoncering f.eks. Budgetsamråd, men ikke brugt
Formål 37 Foredrags- og mødeaktivitet				
Herunder er budgetteret stormøde, præstekonventer og formandsmøder	137.000	58.840	78.160	Stormødet er ikke blevet afholdt il 2021 p.gr.a. corona
4 Kirkegård				
Formål 40 Kirkegården				
Herunder er budgetteret opmålinger af provstiet kirkegårde.	60.000	64.502	- 4.502	Merforbrug kr. 4.501,92 - men afsat kr. 46.000 på konto 741152 "Frie midler - opmåling af kirkegårde"
6 Administration og fællesudgifter				
Formål 60 - fælles formål				
	93.000	92.850	150	
Formål 61 Provstiuvalget				
	368.100	261.052	107.048	Overskud skyldes hovedsageligt at der er afholdt PU møder online
Formål 62 Personale				
	1.340.500	1.279.304	61.196	
Formål 63 Bygninger				
Hovedsageligt provstesyn, men også konsulentydelse	84.500	89.873	- 5.373	
Formål 64 Økonomi				
Indtægt for regnskabsføring og budget KNIPS kr. 36.000 er indeholdt.	82.000	21.058	60.942	ProvstiSkyen er budgetteret med kr. 40.000. Indtægt for regnskabsføring og budget KNIPS kr. 36.000 er indeholdt.
			-	
Formål 65 og 66 personregistrering				
Vedr. provstesyn personregistrering	10.000	36.000	- 26.000	Der er ikke bedt om refusion fra MR for synene
			-	
Formål 67 efteruddannelse				
	239.500	208.562	30.938	Generelt er der ikke afholdt kurser som planlagt.
			-	
Formål 68 PU valg				
	35.000	2.354	32.646	Det blev ikk nødvendigt med kampvalg
Formål 69 Forsikringspræmie og stift				
	956.609	956.609	-	
7 Finansielle poster				
Formål 72 Øvrige renteudgifter				
	20.000	72.740	- 52.740	Forhøjede renteudgifter. Der er ikke budgetteret med renteudgifter for kalkningspulje, udviklingspulje og anlægspulje. Efter KM vejledning konteres puljernes renteudgifter her

Næstved Provstiudvalg deltager i følgende samarbejder:

1. Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS
2. Kalkningssamarbejde
3. Udviklingspuljen
4. Samarbejde om provstikonsulent
5. Anlægspuljen

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	8.060.294,96	4.260.295,00	4.059.832,46
Øvrig drift i alt	-8.306.842,93	-5.260.295,00	-3.410.711,23
2 Kirkebygning og sognegård	-3.098.949,46	-215.000,00	-157.485,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.098.949,46	-215.000,00	-157.485,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.034.032,65	-1.668.120,00	-1.091.779,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.048,58	-851.000,00	21.663,40
Udgifter, øvrig drift	-2.025.984,07	-817.120,00	-1.113.442,90
4 Kirkegård	-64.501,92	-60.000,00	-14.035,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.501,92	-60.000,00	-14.035,20
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	-2.947.662,44	-3.209.209,00	-2.125.972,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.517.943,51	-1.700.500,00	-1.369.188,61
Udgifter, øvrig drift	-1.429.718,93	-1.508.709,00	-756.784,06
7 Finansielle poster	-161.696,46	-107.966,00	-21.438,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.956,07	-87.966,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.740,39	-20.000,00	-21.438,86
A Resultat af drift	-246.547,97	-1.000.000,00	649.121,23

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)	5.330.064,24	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-72.650,00	0,00	-658.050,55
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	5.257.414,24	0,00	-658.050,55
C Resultatopgørelse	5.010.866,27	-1.000.000,00	-8.929,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-795.789,67	-401.876,70	-1.197.666,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.164.166,96	72.650,00	-2.091.516,96
741150 Frie midler - KNIPS	-281.874,45	28.081,73	-253.792,72
741151 Frie midler - opsparing studietur	-200.000,00	200.000,00	0,00
741152 Frie midler - opmåling af kirkegårde	-46.000,00	0,00	-46.000,00
741153 Frie midler - ekstraord.medie tilbud f.eks.ifm. corona	-50.000,00	50.000,00	0,00
741154 Frie midler - visionskurser MR	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741157 Kalkningspuljen saldo	-3.757.439,12	933.238,78	-2.824.200,34
741158 Udviklingspuljen saldo	-701.413,56	-362.895,84	-1.064.309,40
741159 Anlægspuljen saldo	0,00	-5.330.064,24	-5.330.064,24
742010 Årsafslutningskonto	-5.010.866,27	5.010.866,27	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

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
279.051,34	595.338,04
279.051,34	595.338,04
0,00	0,00
20.602.084,97	24.372.456,04
3.887.869,95	2.853.756,90
5.171.934,10	10.205.681,71
11.542.280,92	11.313.017,43
20.881.136,31	24.967.794,08

-7.996.683,76	-13.007.550,03
-795.789,67	-1.197.666,37
-2.164.166,96	-2.091.516,96
-5.036.727,13	-9.718.366,70
-11.542.280,92	-11.313.017,43
-11.542.280,92	-11.313.017,43
0,00	0,00
-1.342.171,63	-647.226,62
-340.050,75	-644.495,15
-1.002.120,88	-2.731,47
-20.881.136,31	-24.967.794,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.060.294,96	4.260.295,00	4.053.519,96	8.060.294,96	0,00	0,00
0,00	0,00	6.312,50	0,00	0,00	0,00
8.060.294,96	4.260.295,00	4.059.832,46	8.060.294,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.901.464,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.901.464,46
-197.485,00	-215.000,00	-157.485,00	0,00	0,00	-197.485,00
-3.098.949,46	-215.000,00	-157.485,00	0,00	0,00	-3.098.949,46

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-429.004,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-429.004,71
-1.537.081,73	-1.509.000,00	-1.056.220,13	0,00	25.476,78	-1.562.558,51
-9.106,00	-22.120,00	-15.145,00	0,00	0,00	-9.106,00
-58.840,21	-137.000,00	-20.414,37	0,00	-33.525,36	-25.314,85
-2.034.032,65	-1.668.120,00	-1.091.779,50	0,00	-8.048,58	-2.025.984,07

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.501,92	-60.000,00	-14.035,20	0,00	0,00	-64.501,92
-64.501,92	-60.000,00	-14.035,20	0,00	0,00	-64.501,92

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.850,49	-93.000,00	-132.015,41	0,00	0,00	-92.850,49
-261.051,80	-368.100,00	-135.484,86	0,00	-142.146,00	-118.905,80
-1.279.304,14	-1.340.500,00	-1.193.052,48	0,00	-1.263.907,12	-15.397,02
-89.872,89	-84.500,00	-96.293,01	0,00	-88.713,89	-1.159,00
-21.057,60	-82.000,00	-10.908,75	0,00	15.377,50	-36.435,10
-18.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00
-18.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-18.000,00	0,00
-208.562,16	-239.500,00	-41.858,66	0,00	-1.600,00	-206.962,16
-2.354,36	-35.000,00	-20.902,50	0,00	-954,00	-1.400,36
-956.609,00	-956.609,00	-495.457,00	0,00	0,00	-956.609,00
-2.947.662,44	-3.209.209,00	-2.125.972,67	0,00	-1.517.943,51	-1.429.718,93

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-72.740,39	-20.000,00	-21.438,86	0,00	0,00	-72.740,39
-88.956,07	-87.966,00	0,00	0,00	-88.956,07	0,00
-161.696,46	-107.966,00	-21.438,86	0,00	-88.956,07	-72.740,39

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-72.650,00	0,00	-658.050,55	0,00	0,00	-72.650,00
5.330.064,24	0,00	0,00	5.330.064,24	0,00	0,00
5.257.414,24	0,00	-658.050,55	5.330.064,24	0,00	-72.650,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab 2021 Skoletjenesten KNiPS

	Budget	Realiseret
Indtægter		
Ligning bogført 181018 - 1000	1.509.000	1.509.000,00
<i>Samlede indtægter</i>	<i>1.509.000</i>	<i>1.509.000,00</i>
Driftsudgifter		
3200 Løn, honorar og befordringsgodtgørelse	851.000	845.512,13
3200 Befordringsgodtgørelse	33.000	25.467,67
3290 Husleje	100.000	52.453,92
3294 El	2.000	2.469,03
3295 Varme	15.000	12.695,51
3296 Vand	1.000	122,63
3293 IT/telefon	21.000	10.335,14
3280 Kurser - kontingent - møder	4.000	25.400,00
3281 Forplejning til møder, lærerarrangementer & kursus	8.000	16.627,95
3279 Befordring (tog, taxa, bus, broafgift)	2.000	3.952,00
3291 & 3292 Repræsentation (gaver)	2.000	
3284 Inventar	10.000	
3285 Copydan	11.000	13.208,08
3289 Kontorhold - porto - annoncer - stadeleje	5.000	29.582,87
Materialesamling	30.000	94.836,99
Projekter	357.000	336.160,17
3288 Årsplaner og foldere	15.000	16.175,00
3286 Hjemmeside	3.000	8.517,00
3282 Bankgebyr og renter	3.000	7.565,64
3283 Regnskabsføring	36.000	36.000,00
<i>Samlede udgifter drift</i>	<i>1.509.000</i>	<i>1.537.081,73</i>
<i>Driftsresultat i alt</i>	<i>0</i>	<i>-28.081,73</i>

Biregnskab kalkningspuljen 2021

Ligningsmidler til kalkningspuljen

2.000.000,00

Udbetalinger til kirkekasser:

Kalk. Krummerup - rådgiverhonorar	25.948,44
Kalkn. Ankon - honorar for info om aflysn eftersyn	24.437,50
Kalkn. Gunderslev , honorar	33.973,85
Kalkn. Gunderslev udv. Kirken mm	25.712,50
Kalkn. Gunderslev, kirke m.m.	307.937,50
Kalkn. Hammer-Vester Egesborg	6.538,75
Kalkn. Herlufsholm indiv. 1-års eftersyn	6.745,98
Kalkn. Hyllinge - Arp & Nie...	2.077,73
Kalkn. Hårslev - Arp & Nielsen	2.077,73
Kalkn. Hårslev Kirke, mure mm	406.423,08
Kalkn. Krummerup kirke	232.062,50
Kalkn. Næstelsø - rådgiverhonorar	44.793,79
Kalkn. Næstelsø Kirke	35.807,50
Kalkn. Næstelsø Kirke 1 aconto	418.250,00
Kalkn. Rislev, udv. kirke, graverbolig og mur	703.382,75
Kalkn. Sandby kirke udv. Og mure	331.017,70
Kalkn. Skelby Arp & Nielsen	3.613,38
KALKN. Skelby kirke vedligeholdelseskalkning	17.747,50
Kalkn. Skelby udv. - frigivelse 3 års garanti	4.325,50
KALKN. Vallensved Kirke vedholdelseskalkning	14.110,00
Kalkn. Vallensved kirke vedl.kalkning	3.372,58
Kalkn. Vallensved kirkegårdsмур	2.731,60
KALKN. Vester Egesborg kirke	47.861,25
Kalkn. Vrangstrup - arkitekt honorar	27.192,85
Kalkn. Vrangstrup Kirke	67.950,00
Kalkn. Vrangstrup Kirke & kapellet	93.225,00
Kalkn. Vrangstrup malerarbejde	12.147,50
Renteudgifter	31.774,32

	2.000.000,00	2.933.238,78
Årets underskud	933.238,78	
	2.933.238,78	2.933.238,78

Frie midler - afgrænsede projekter 741157

Saldo pr. 01.01.21	3.757.439,12
underskud	- 933.238,78
Saldo pr. 31.12.21	<u>2.824.200,34</u>

Biregnskab udviklingspuljen 2021

Ligningsmidler 800.000,00

Udbetalinger til kirkekasser:

Fortæring styringsgruppe 1000 års jub udvikl pulje	74,95
Herlufholm Udvikl. 1000-års jub. Festgudstj.	524,05
Herlufsholm kirke workshop udvikl pulje	44.341,68
Holsted - Udvikl. konfirmandgudstj. v...	20.000,00
Netto opstartsmøde 1000 års jub - udvikl puljen	270,05
Noers sandwich 14 stk - udvikl.puljen	840,00
Radio kirke, juni 2021 Skt Jørgen	2.100,00
Sankt Morten - Udvikl. Maries Rum	72.762,74
Skt Jørgen - Udvikl. Radio Kirke	831,00
Udvik. Podcast-Maries Rum Skt Morten	80.118,75
Udvikl. 1000-års jub. fortærr.	25,00
Udvikl. 1000-års jubilæum R...	12.017,50
Udvikl. Rønnebæk, adventspodcast	4.000,00
Udvikl. Sankt Peders, Forun...	35.000,00
Udvikl. Sct. Mortens, Filosofiske Saloner	22.773,00
Udvikl. Skt Jørgens Radio kirke	1.200,00
Udvikl. Skt Peder JB10 Talks	10.000,00
Udvikl. Vallensved Gospel	48.500,00
Udvikl. Vallensved Gospel rest	1.500,00
Udvikl. Vandrings Vallensved	7.500,00
Udvikl. Workshop Herlufsholm	2.417,15
Udvikl. Maries Rum Skt Morten	56.314,56
Vallensved - Udvikl. Pilgrimsvandring 25/9	5.894,28

Renteudgifter 8.099,45

	800.000,00	437.104,16
Årets overskud		362.895,84
	800.000,00	800.000,00

Frie midler - afgrænsede projekter 741158

Saldo pr. 01.01.21	701.413,56
Overskud 2021	362.895,84
Saldo pr. 31.12.21	<u>1.064.309,40</u>

Biregnskab energipulje 2021

(bogføres som anlæg i PUK regnskabet)

Saldo pr. 01.01.21		2.164.166,96
Udbetalinger:		
Energip. Mogenstrup - andel varmepumpe	40.000,00	
Energip. Skt. Jørgens - varmepumpe i præstegården	<u>32.650,00</u>	72.650,00
Saldo pr. 31.12.21		<u><u>2.091.516,96</u></u>

Biregnskab anlægspuljen 2021

Frie midler overført til anlægspuljen:		4.997.020,00
Everdrup	-	33.183,00
Fensmark	-	11.517,00
Fodby	-	313.182,00
Skelby-Gunderslev	-	493.275,00
Hammer-Vester Egesborg	-	130.065,00
Herlufmagle	-	528.542,00
Hårslev-Ting Jellinge-Krummerup	-	369.351,00
Karrebæk	-	458.810,00
Marvede	-	96.507,00
Næstved Kirkegårde	-	693.636,00
Rislev	-	762.733,00
Sankt Peders	-	383.168,00
Sankt Jørgens	-	277.543,00
Snesere	-	90.074,00
Tyvelse-Vrangstrup-Aversi-Tybjerg-Sandby	-	75.947,00
Vallensved	-	<u>279.487,00</u>
Tidligere bevilgede anlægsmidler fra afsluttede projekter		
Hårslev-Ting Jellinge-Krummerup	-	17.150,00
Vallensved	-	315.894,24
		333.044,24
Saldo pr. 31.12.21		<u><u>5.330.064,24</u></u>
Renteudgifter	-	3.023,77
Saldo	-	5.333.088,01
Frie midler - afgrænsede projekter 741159		
Saldo pr. 01.01.21	-	-
Bevægelse i 2021		<u>5.330.064,24</u>
Saldo pr. 31.12.21		<u>5.330.064,24</u>