

ÅRSREGNSKAB 2021

for Skanderborg Provstiudvalg

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 4481

CVR-nr. 30091531

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Skanderborg 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 provstiuvalget for Skanderborg Provstiuvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Skanderborg Provstiuvalg 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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

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

Provstiuvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiuvalget 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiuvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiuvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiuvalget ansvarlig for at vurdere provstiuvalgskassens 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 provstiuvalget enten har til hensigt at likvidere provstiuvalgskassen, 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

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 30. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiidvalgets forklaring til Årsregnskab 2021

RESULTAT 2021

Regnskabet er afsluttet med følgende resultat: **3.278.895,19 kr.**

Resultatet er fordelt således:

1. Personalekonsulent * **-177.911,10 kr.**

2. Provstiets puljemidler

Resultat af puljemidlerne:

- Forkyndelsespulje:	-111.427,66 kr.
- Faglige og kollegiale tiltag for præster:	-13.245,78 kr.
- Fælles kalkningspulje	-27.680,00 kr.
- Udviklingspulje:	411.533,10 kr.
- Skole-Kirke-Samarbejde	-140.022,97 kr.
- Regnskabskontor	<u>104.759,53 kr.</u>

Puljer i alt **223.916,22 kr.**

3. PU-Kassen ** **3.232.890,07 kr.**

* PUK-kassen var frem til udgangen af 2019 ramme for et samarbejde med Favrskov Provsti om fælles personalekonsulent. Samarbejde ophørte ved udgangen af 2019 og efterlod en skyldig post på 218.141,44 kr. til Favrskov Provsti. Denne post er trukket fra i årsregnskab 2021.

** I PU-kassens resultatet indgår en anlægsbevilling på 4 mio. kr. som blev bevilliget til Skanderborg Provsti til etablering af nye provstifaciliteter, samt en refusion på 240.412,22 kr. fra Stiftet for fejlagtig opkrævning i forbindelse med frikøb af sognepræst. Specifikation for provstifaciliteter fremgår senere.

STATUS 31.12.2021

1. Personalekonsulent

Skanderborg Provsti har pr. 1/1 2020 indgået aftale med Silkeborg Provsti om, at personalekonsulenten, som er ansat og aflønnet i Silkeborg provsti, som den del af sin fuldtidsstilling i Silkeborg Provsti, udfører personalekonsulentfunktioner for Skanderborg Provstis menighedsråd i 50 % af sin arbejdstid.

Biregnskab for samarbejdet følger nedenfor.

Personalekonsulent **363.017,91 kr.**

2. Provstiets puljemidler

Skanderborg Provsti deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning i forsøgsramme 1, hvor PU-kassen danner ramme for samarbejde mellem menighedsrådene i Skanderborg Provsti og Skanderborg Provstiidvalg om omprioritering af midler til fælles kalkning, udvikling af kirkegårde, forkyndelse, skoletjeneste samt fælles faglige og kollegiale tiltag for præster i provstiet.

Ligeledes har Skanderborg Provsti frem til udgangen af 2020 deltaget i forsøgsramme 4 vedrørende fælles regnskabskontor. Underskuddet herfra på 104.759,53 kr. dækkes af PU-kassen.

Den samlede status for puljer pr. 31.12.2021: **4.121.409,16 kr.**

Midlerne er konteres på forskellige formål som det fremgår af resultatdisponeringen.

Forkyndelsespulje:	903.035,27 kr.
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	975.302,99 kr.
Fælles kalkning	136.026,93 kr.
Udviklingspulje:	1.733.092,47 kr.
Skole-Kirke-Samarbejde	373.951,50 kr.

3. PU-Kassen

PU-Kassens resultat er disponeret på frie midler **3.627.172,32 kr.**

Regnskab 2021 - PU-kasse + Personalekonsulent + Puljer

2021	PU-kasse *	Personale-konsulent	Forkyndelses-pulje	Præste-pulje	Kalknings-pulje	Udviklings-pulje	Skole-Kirke pulje	Regnskabs-kontor	I alt
Ligning	5.494.288,22 kr.	360.000,00 kr.	0,00 kr.	200.000,00 kr.	300.000,00 kr.	500.000,00 kr.	750.000,00 kr.	0,00 kr.	7.604.288,22 kr.
Forbrug	2.156.638,62 kr.	537.911,10 kr.	111.427,66 kr.	213.245,78 kr.	327.680,00 kr.	88.466,90 kr.	890.022,97 kr.	0,00 kr.	4.325.393,03 kr.
Omdisponering	-104.759,53 kr.							104.759,53 kr.	0,00 kr.
Resultat	<u>3.232.890,07 kr.</u>	<u>-177.911,10 kr.</u>	<u>-111.427,66 kr.</u>	<u>-13.245,78 kr.</u>	<u>-27.680,00 kr.</u>	<u>411.533,10 kr.</u>	<u>-140.022,97 kr.</u>	<u>104.759,53 kr.</u>	<u>3.278.895,19 kr.</u>
Status 1.1.2021	394.282,25 kr.	540.929,01 kr.	1.014.462,93 kr.	988.548,77 kr.	163.706,93 kr.	1.321.559,37 kr.	513.974,47 kr.	-104.759,53 kr.	4.832.704,20 kr.
Status 31.12.2021	<u>3.627.172,32 kr.</u>	<u>363.017,91 kr.</u>	<u>903.035,27 kr.</u>	<u>975.302,99 kr.</u>	<u>136.026,93 kr.</u>	<u>1.733.092,47 kr.</u>	<u>373.951,50 kr.</u>	<u>0,00 kr.</u>	<u>8.111.599,39 kr.</u>

* Specifikation PU-kasse

	PU-kasse, drift	Kielberghus **
Ligning	1.494.288,22 kr.	4.000.000,00 kr.
Forbrug	1.191.606,36 kr.	965.032,26 kr.
Omdisponering	-104.759,53 kr.	0,00 kr.
Resultat	<u>197.922,33 kr.</u>	<u>3.034.967,74 kr.</u>
Status 1.1.2021	394.282,25 kr.	0,00 kr.
Status 31.12.2021	<u>592.204,58 kr.</u>	<u>3.034.967,74 kr.</u>

** Specifikation forbrug Kielberghus

Etablering	713.782,95 kr.
Drift	251.249,31 kr.
I alt 2021	<u>965.032,26 kr.</u>

Personalekonsulent - regnskab 2021

RESULTAT 2021

Indtægter 2021

Ligning	<u>360.000,00 kr.</u>
---------	-----------------------

Udgifter 2021

Løn	313.458,67 kr.
Kursus	1.500,00 kr.
Kontorhold	4.810,99 kr.
Skyldige Favrskov ultimo 2019	218.141,44 kr.
I alt	<u>537.911,10 kr.</u>

Indtægter	360.000,00 kr.
Udgifter	537.911,10 kr.
Resultat 2021	<u>-177.911,10 kr.</u>

STATUS 31.12.2021

Primo saldo 1.1.2021	540.929,01 kr.
Resultat 2021	-177.911,10 kr.
Status 31.12.2021	<u>363.017,91 kr.</u>

Budgetreservemidler - regnskab 2021

RESULTAT 2021

Indtægter 2021

Ligning 2021	2.410.776,00 kr.
Landsbykirkegårdene, likviditetslån retur	180.000,00 kr.
Indtægter i alt	<u>2.590.776,00 kr.</u>

Udgifter 2021 (udbetalte bevillinger med dato for PU-beslutning)

Galten, tagrender (3. maj 2021)	106.794,72 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, tilgængelighed Hylke Kirke (8. marts 2021)	38.750,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, varmeanlæg i Tåning Kirke (22. juni 2021)	95.000,00 kr.
Skovby, katafalk (3. maj 2021)	45.000,00 kr.
Skovby, motorbøre (8. marts 2021)	214.875,00 kr.
Skovby, forøgede lønudgifter regnskabsfører (25. oktober 2021)	37.000,00 kr.
Veng-Mesing, skimmel i graverbygning v. Veng Kirke (9. marts 2020)	23.736,25 kr.
Feriemidler, samlet (se specifikation på næste side) (20. august 2020)	2.391.662,26 kr.
Bankgebyr	3.348,00 kr.
Negativ rente	42.213,36 kr.
Udgifter i alt	<u>2.998.379,59 kr.</u>

Indtægter 2021	2.590.776,00 kr.
Udgifter 2021	2.998.379,59 kr.
Resultat 2021	<u>-407.603,59 kr.</u>

STATUS 31.12.2021

Ultimosaldo 2021

Primo saldo (1.1.2021)	4.789.637,66 kr.
Resultat 2021	-407.603,59 kr.
Ultimosaldo (31.12.2021)	<u>4.382.034,07 kr.</u>

Kreditorer (ikke-udbetalte bevillinger med dato for PU-beslutning)

Galten, ny asfaltbelægning (11. august 2021)	13.171,00 kr.
Galten, ventilation i præstebolig (9. september 2021)	85.658,00 kr.
Gammel Rye, renovering af kirke (8. marts 2021)	201.952,30 kr.
Landsbykirkegårdene, renovering af kirkegårdsmur (3. maj 2021)	20.000,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, affugtere til tre kirker (13. december 2021)	38.625,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, orgelreparation Hylke Kirke (13. december 2021)	109.795,00 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke, varmeanlæg Tåning Kirke (22. juni 2021)	95.000,00 kr.
Skanderborg, rydning af have (11. august 2021)	154.375,00 kr.
Skivholme-Sjelle-Skjørring, ringeanlæg (3. maj 2021)	201.500,00 kr.
Skovby, forøgede lønudgifter regnskabsfører 2022 (25. oktober 2021)	37.000,00 kr.
Skovby, forøgede lønudgifter sognemoster 2022 (25. oktober 2021)	53.000,00 kr.
Skovby, forøgede lønudgifter lokalfinansieret sognepræst 2022 (25. oktober 2021)	80.000,00 kr.
Skanderborg Provsti, feriemidler (20. august 2020)	46.847,69 kr.
Kreditorer i alt	<u>1.136.923,99 kr.</u>

Debitorer (udlån)

Landsbykirkegårdene, likviditetslån (11. december 2018)	<u>300.000,00 kr.</u>
---	-----------------------

Ultimosaldo 31.12.2021	4.382.034,07 kr.
Kreditorer i alt	-1.136.923,99 kr.
Debitorer i alt	300.000,00 kr.
Status 31.12.2021	<u>3.545.110,08 kr.</u>

Feriemidler, specifikation

Adslev	30.030,53 kr.
Alling	27.052,25 kr.
Dover	44.355,05 kr.
Fruering	80.803,00 kr.
Galten	152.479,51 kr.
Gammel Rye	92.044,30 kr.
Hørning	253.511,02 kr.
Landsbykirkegårdene	162.040,21 kr.
Låsby	64.845,36 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke	67.044,74 kr.
Ry	250.222,02 kr.
Skanderborg	636.781,82 kr.
Skivholme-Sjelle-Skjørring	123.417,00 kr.
Skovby	95.090,55 kr.
Stilling	105.030,55 kr.
Storring-Stjær	108.824,67 kr.
Tulstrup	3.125,04 kr.
Veng-Mesing	35.089,02 kr.
Vitved	54.686,00 kr.
Voerladegård	5.189,62 kr.
Feriemidler i alt	<u>2.391.662,26 kr.</u>

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	7.604.288,22	3.363.875,00	3.790.743,01
Øvrig drift i alt	-4.325.393,03	-3.663.875,00	-3.431.788,59
2 Kirkebygning og sognegård	-327.680,00	-300.000,00	-378.632,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-327.680,00	-300.000,00	-378.632,31
3 Kirkelige aktiviteter	-1.214.696,41	-1.250.000,00	-600.258,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.337,00	-210.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.208.359,41	-1.040.000,00	-600.258,01
4 Kirkegård	-88.466,90	-500.000,00	-360.442,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.466,90	-500.000,00	-360.442,64
5 Præstebolig mv.	-965.032,26	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.731,50	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-962.300,76	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.672.789,85	-1.613.875,00	-2.064.089,51
Indtægter	0,00	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	-612.016,33	-513.000,00	-718.863,82
Udgifter, øvrig drift	-1.060.773,52	-1.100.875,00	-1.348.225,69
7 Finansielle poster	-56.727,61	0,00	-28.366,12
Indtægter	-56.727,61	0,00	-28.366,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	3.278.895,19	-300.000,00	358.954,42

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	3.278.895,19	-300.000,00	358.954,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-394.282,25	-3.232.890,07	-3.627.172,32
741150 Personalekonsulent	-540.929,01	177.911,10	-363.017,91
741151 Forkyndelsespulje	-1.014.462,93	111.427,66	-903.035,27
741152 Udviklingspulje	-1.321.559,37	-411.533,10	-1.733.092,47
741153 Faglige og kollegiale tiltag for præster	-988.548,77	13.245,78	-975.302,99
741154 Fælles regnskabskontor	104.759,53	-104.759,53	0,00
741155 Kalkningspulje og Skoletjeneste	-677.681,40	677.681,40	0,00
741156 Kalkningspulje	0,00	-136.026,93	-136.026,93
741157 Skole-Kirke-Samarbejde	0,00	-373.951,50	-373.951,50
742010 Årsafslutningskonto	-3.278.895,19	3.278.895,19	0,00

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

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**

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
480.000,00	320.675,41
0,00	20.675,41
480.000,00	300.000,00
0,00	0,00
10.218.285,82	12.968.630,09
469.671,08	3.667.674,42
4.958.977,08	4.918.921,60
4.789.637,66	4.382.034,07
10.698.285,82	13.289.305,50

-4.832.704,20	-8.111.599,39
-394.282,25	-3.627.172,32
-4.438.421,95	-4.484.427,07
-5.269.637,69	-4.682.034,10
-5.269.637,69	-4.682.034,10
0,00	0,00
-595.943,93	-495.672,01
-114.722,93	-57.702,71
-481.221,00	-437.969,30
-10.698.285,82	-13.289.305,50

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.604.288,22	3.363.875,00	3.790.743,01	7.604.288,22	0,00	0,00
7.604.288,22	3.363.875,00	3.790.743,01	7.604.288,22	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.680,00	-300.000,00	-378.632,31	0,00	0,00	-327.680,00
-327.680,00	-300.000,00	-378.632,31	0,00	0,00	-327.680,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-890.022,97	-750.000,00	-332.025,53	0,00	0,00	-890.022,97
-111.427,66	-300.000,00	-268.232,48	0,00	0,00	-111.427,66
-213.245,78	-200.000,00	0,00	0,00	-6.337,00	-206.908,78
-1.214.696,41	-1.250.000,00	-600.258,01	0,00	-6.337,00	-1.208.359,41

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.466,90	-500.000,00	-360.442,64	0,00	0,00	-88.466,90
-88.466,90	-500.000,00	-360.442,64	0,00	0,00	-88.466,90

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-965.032,26	0,00	0,00	0,00	-2.731,50	-962.300,76
-965.032,26	0,00	0,00	0,00	-2.731,50	-962.300,76

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-175.131,07	-218.000,00	-126.359,54	0,00	98,00	-175.229,07
-134.203,43	-155.000,00	-124.914,29	0,00	-74.314,14	-59.889,29
-1.129.939,80	-919.000,00	-778.656,61	0,00	-537.800,19	-592.139,61
-16.932,85	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.932,85
0,00	0,00	-729.555,22	0,00	0,00	0,00
-17.682,70	-93.000,00	-108.903,85	0,00	0,00	-17.682,70
-198.900,00	-198.875,00	-195.700,00	0,00	0,00	-198.900,00
-1.672.789,85	-1.613.875,00	-2.064.089,51	0,00	-612.016,33	-1.060.773,52

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.727,61	0,00	-28.366,12	-56.727,61	0,00	0,00
-56.727,61	0,00	-28.366,12	-56.727,61	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

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

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 indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
