

ÅRSREGNSKAB 2021

for Tune Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Greve Kommune

Myndighedskode 7199

CVR-nr. 68832411

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets 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

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Tune Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens 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.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Tune Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune Sogns menighedsråd (kirkekassen) 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 kirkekassen 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

Menighedsrådet 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 menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt for at vurdere kirkekassens 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 menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, 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 kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets 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 kirkekassens 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 menighedsrådet 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets 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 menighedsrådets 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**

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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 30. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskab 2021

Forklaringer til budgetafvigelser:

Resultatet efter 4. kvartal 2021 er et overskud på kr. 372.652. Frie midler pr. 01.01.21 er kr. 888.229, og pr. 31.12.2021 er frie midler kr. 892.959.

Løn:

Der er brugt 94% af lønbudgettet. Det giver et mindreforbrug på kr. 162.000. Udgiften til feriepenge er højere end budgetteret pga. fratrådt medarbejder.

Øvrig drift:

Gr.2 Bygninger

Udgifter til øvrig drift er 123% af de budgetterede kr. 584.088. Refusionen fra Greve Bibliotek for 2020 er modtaget sent, så den indgår i 2021 på formål 2323, hvor forbruget derfor kun er på 20% af de budgetterede kr. 163.771. Øvrige udgifter i TMC ligger omkring 100% af det budgetterede. Formål 2230, er der brugt 909% af det budgetterede kr. 15.000. Der er købt en projektor for kr. 64.565 og der er blevet skiftet lystoftrør for kr 15.819. Der er også brugt kr. 12.657 til nødbeslyning ved orglet. Resten er brugt til alm. vedligeholdelse og køb af mobiltlf. til præst.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrig drift er 72% af de budgetterede kr. 450.481. Der er ikke indkommet mange indtægter, og det skyldes den delvise nedlukning af kirken grundet COVID. Der er ikke nogen væsentlige budgetoverskridelser, og på flere formål har der ikke været noget forbrug. Kun på gr. 31 Gudstjenester og kirkelige handlinger ligger forbruget omkring det budgetterede.

Gr. 4 Kirkegård

Udgifter til øvrig drift er 44% af de budgetterede kr. 455.100. På formål 4040 er der brugt kr. 12.533 til Tune Vandværk og Greve Spildevand der ikke er budgetteret. Formål 4060 er der brugt kr. 35.262, der er budgetteret andre steder. Ellers er der ikke væsentlige budgetoverskridelser. På indtægtsiden er der indkommet 111% af det budgetterede kr. 318.409.

Hos debitorerne er der et tilgodehavende på kr. 25.400. Der er gamle debitorer med ubetalte fakturaer eller tilgodehavender, og der bør tages stilling til, hvad der skal ske med dem.

Gr. 5 Præstebolig

Udgifter til øvrig drift er 87% af de budgetterede kr. 27.000. Der er ikke nogen væsentlige budgetoverskridelser.

Gr 6 Administration

Udgifter til øvrig drift er 80% af debudgetterede kr. 560.281. Der er ingen væsentlige budgetoverskridelser.

Gr. 7 Finansielle poster

Der er renteudgifter for kr. 19.951.



Forklaringer til årsregnskab 2021

Frie midler

Frie midler er i løbet af 2021 disponeret således:

Disponering frie midler 2021		
Emne	Status	Total
Kopimaskine	ordre afgivet - restordre	44.000
Lydanlæg	leveret	77.000
Affaldsbeholdere	ordre afgivet - restordre	100.000
Renovering klasselokaler	igangsat	150.000
Ny loftsbelysning kontorer	ordre afgivet - påtalt APV	24.000
Foredragsrække Tune Talks	aftaler indgået	90.000
Alpha kurser	annonceret	35.000
Nye Fællesskaber i Tune	tilsagn givet til samarbejds partnere	25.000
Gulvtæpper	leveret	30.000
Total		575.000
Frie midler 01.01.2022		
Frie midler 01.01.2021		888.229
Anlæg afsluttet		-39.971
Resultat 31.12.21		372.652
Overført til renovering		248.000
Reserveret menighedsplejen		79.951
Frie midler 01.01.2022		892.959
Disponeret 2021		575.000
		317.959
Saldo vedr. Skolegade 6		-47.500
Netto frie midler		270.459

Anlæg

Renoveringen af middelalderkirken startede i september 2021 med indretning af byggeplads og opsætning af stilladser, og selve arbejderne gik i gang først i oktober. I takt med nedrivning og frilægning af murværk, spær og tømmerkonstruktion viste der sig omfattende råd- og svampeskader. Ultimo året var det modtaget ekstraregninger for ca. 3 mio. kr. og en væsentligt forlænget byggeperiode.

På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen marts 2022 er der skønnet samlede ekstra udgifter for ca. ca. 6 mio. kr. og en byggeperiode, der er forlænget fra medio februar til ultimo maj 2022. Middelalderkirken forventes dog taget i brug 1. maj 2022, når indvendig renovering er overstået.

De samlede renoveringsudgifter estimeres til 11,1 mio. kr. svarende til en budgetoverskridelse på 142%. Finansieringen består af anlægs- og frie midler for 1,8 mio. kr. og tilskud fra Kirkeistandsættelsesordningen på 2,3 mio. og resten stiftslån med en bevilget ramme på 9 mio. kr. og løbetider på 8 respektive 15 år.

Konsekvenserne for Tunes økonomi på længere sigt er vanskelige at forudsige. Det afhænger meget af de fem andre sognes økonomi, udskrivningsgrundlaget og inflation generelt samt kirkeskatteprocenten. Greve Kommune har faktisk den laveste kirkeskatteprocent i Roskilde Stift, men provstiudvalget har til dato ikke været indstillet på stigninger. Worst case bliver Tune belastet på anlægssiden og dermed alt andet lige reducerede midler til menighedscentret, haveprojektet og videreudvikling af Skolegade 6. Best case får det lille eller ingen betydning, hvis Tune kan få sine afdrag uden videre fradrag i øvrige anlægsudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Personalekonsulentordning i samarbejde med Greve-Solrød Provsti, som også står for den regnskabsmæssige registrering.

Menighedsrådet deltager i samarbejdet KirkeAdministration, der er et fælles regnskabs- og lønkontor. KirkeAdministration aflægger eget regnskab, der findes på KirkeAdministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk

Skoletjenesten "Skibet" i samarbejde med sogne i tre provstier. Lejre Provsti står for den regnskabsmæssige registrering.

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	4.213.999,96	4.214.000,00	4.030.400,00
Øvrig drift i alt	-3.841.348,26	-4.324.751,00	-3.482.024,02
2 Kirkebygning og sognegård	-991.370,69	-753.691,00	-750.074,53
Indtægter	15.710,50	3.000,00	2.400,00
Udgifter, løn	-289.103,80	-172.603,00	-191.212,55
Udgifter, øvrig drift	-717.977,39	-584.088,00	-561.261,98
3 Kirkelige aktiviteter	-1.609.211,28	-1.870.707,00	-1.607.441,02
Indtægter	1.750,00	41.477,00	38.084,50
Udgifter, løn	-1.286.319,47	-1.461.703,00	-1.434.474,63
Udgifter, øvrig drift	-324.641,81	-450.481,00	-211.050,89
4 Kirkegård	-308.324,78	-684.809,00	-361.453,69
Indtægter	354.831,99	318.409,00	267.632,10
Udgifter, løn	-464.597,62	-548.118,00	-366.957,82
Udgifter, øvrig drift	-198.559,15	-455.100,00	-262.127,97
5 Præstebolig mv.	26.075,66	45.000,00	29.102,48
Indtægter	49.593,07	72.000,00	97.166,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.517,41	-27.000,00	-68.064,51
6 Administration og fællesudgifter	-720.827,36	-848.250,00	-787.323,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-272.175,99	-287.969,00	-433.576,24
Udgifter, øvrig drift	-448.651,37	-560.281,00	-353.747,28
7 Finansielle poster	-237.689,81	-212.294,00	-4.833,74
Indtægter	11.133,69	20.557,00	5.022,70
Udgifter, løn	-228.872,60	-232.851,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.950,90	0,00	-9.856,44
A Resultat af drift	372.651,70	-110.751,00	548.375,98

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)	500.000,00	500.000,00	835.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.329.710,09	-2.801.000,00	-252.741,89
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-47.500,00	0,00	-2.775,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-75.428,07
B Resultat af anlæg	-877.210,09	-2.301.000,00	504.055,04
C Resultatopgørelse	-504.558,39	-2.411.751,00	1.052.431,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-72.081,02	932,72	-71.148,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-174.838,32	0,00	-174.838,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-220.000,00	0,00	-220.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-888.228,59	-4.730,14	-892.958,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.443.324,65	588.306,33	-855.018,32
741150 Frie midler - Menighedsplejen	-80.235,72	285,20	-79.950,52
741151 Frie midler - Tårn	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	504.558,39	-504.558,39	0,00

Styring anlægsaktiviteter, Tune kirke 2021

Anlægsaktiviteter opdateret pr. : 31.12.2021

Årstal	Projekt	2020				2021				2022			
		Videreførte anlægsmidler (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget	plus = hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud (+) Manglende anlægslygn (-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler (+ eller -)
8001	Renovering af kirketårn	473.804					150.000	1.384.169		2.007.973	1.232.436	775.537,27	(1) 3)
8003	Pigsten/termembran ved kirketårnet	350.000						-350.000		0		0,00	1)
8004	Reparation af våbenhus	250.000						-250.000		0		0,00	1)
8090	Renovering af kirkemur	350.000						-284.169		65.831	84.350	-18.518,95	3)
8102	Renovering MC		500.000					-500.000		0		0,00	3)
8103	Deriautomatik	19.521					98.000			19.521	12.924	6.596	
8104	Renovering af mur TMC									98.000		98.000,00	5)
8301	Arb. vedr. Skolegade 6									0	47.500	-47.500	4)
Renter		0								933		0,00	
Bevillinger i alt (netto)		1.443.325	500.000	933	0	0	248.000	0	0	2.192.257	1.377.210	855.018,32	2)

588.306,33

- Noter: 1: De tre arbejder er slået sammen til ét.
 2: Renter på opsparing betalt fra drift.
 3: Godkendt af PU d. 24.1.2021
 4: Betales af frie midler
 5: Der er i 2021 afsat 98 tkr. af frie midler og der er bevilget 98 tkr. fra provstiet

Opgørelse af frie midler:

Årstal	Projekt	2020		2021		2022	
		Overtørte midler	Bevillinger modtaget / Frie midler reserveret	Forbrug	Forbrug ført på konto	Midler overføres	Frie midler
741151	Projekt Tårn	200.000				200.000	
741150	Menighedsplejen	80.236		285	3335	79.951	
		0	0			0	
		0	0	285		0	
I alt		280.236	0	285		279.951	

Driftsresultat pr. 31.12.21	372.652
Afsluttede anlæg	-39.971
Overførsler	-248.000
Driftsresultat, der tillægges frie midler	84.681
Frie midler pr. 1. januar 2021	888.229
Reserveret til menighedsplejen	-79.951
Forbrug af reserverede midler	
Frie midler	892.958,73

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.908.460,29	1.879.505,33
30.524,22	25.377,90
88.260,84	119.447,82
174.838,32	174.838,32
1.614.836,91	1.559.841,29
0,00	0,00
2.919.535,85	2.452.157,56
2.421.288,88	1.826.474,65
72.081,02	71.148,30
423.408,45	552.720,61
2.757,50	1.814,00
4.827.996,14	4.331.662,89

-3.078.708,30	-2.493.914,19
-72.081,02	-71.148,30
-174.838,32	-174.838,32
-220.000,00	-220.000,00
-888.228,59	-892.958,73
-1.443.324,65	-855.018,32
-280.235,72	-279.950,52
-1.614.836,91	-1.559.841,29
-1.614.836,91	-1.559.841,29
0,00	0,00
-134.450,93	-277.907,41
0,00	-138.651,76
-99.884,63	0,00
-1.000,00	-1.000,00
-33.566,30	-138.255,65
-4.827.996,14	-4.331.662,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.213.999,96	4.214.000,00	3.974.000,00	4.213.999,96	0,00	0,00
0,00	0,00	56.400,00	0,00	0,00	0,00
4.213.999,96	4.214.000,00	4.030.400,00	4.213.999,96	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-193.244,74	-229.207,00	-173.753,09	0,00	-41.032,37	-152.212,37
-136.326,92	-15.000,00	-21.329,38	0,00	0,00	-136.326,92
-620.634,06	-509.484,00	-554.992,06	15.710,50	-248.071,43	-388.273,13
-41.164,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.164,97
-991.370,69	-753.691,00	-750.074,53	15.710,50	-289.103,80	-717.977,39

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-831.145,73	-790.198,00	-728.666,56	0,00	-723.363,93	-107.781,80
-114.432,65	-165.509,00	-204.057,19	0,00	-46.945,70	-67.486,95
-65.605,72	-152.846,00	-148.038,15	1.750,00	-33.483,52	-33.872,20
-200.090,28	-263.120,00	-165.012,24	0,00	-110.170,92	-89.919,36
-123.768,95	-230.027,00	-154.982,86	0,00	-111.382,27	-12.386,68
-187.600,64	-162.551,00	-136.169,06	0,00	-181.701,21	-5.899,43
-85.067,31	-105.256,00	-69.014,96	0,00	-79.271,92	-5.795,39
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.609.211,28	-1.870.707,00	-1.607.441,02	1.750,00	-1.286.319,47	-324.641,81

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-261.832,46	-550.707,00	-316.963,69	354.831,99	-424.341,55	-192.322,90
-46.492,32	-134.102,00	-44.490,00	0,00	-40.256,07	-6.236,25
-308.324,78	-684.809,00	-361.453,69	354.831,99	-464.597,62	-198.559,15

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-20.716,29	0,00	0,00	0,00
26.075,66	45.000,00	27.817,11	49.593,07	0,00	-23.517,41
0,00	0,00	22.001,66	0,00	0,00	0,00
26.075,66	45.000,00	29.102,48	49.593,07	0,00	-23.517,41

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-89.652,55	-134.300,00	-107.253,70	0,00	0,00	-89.652,55
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-188.107,38	-197.094,00	-162.089,90	0,00	-116.242,90	-71.864,48
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.878,32	-109.110,00	-51.788,16	0,00	-24.304,28	-29.574,04
63 Bygning	-20.715,71	-12.996,00	-21.721,49	0,00	-18.228,21	-2.487,50
64 Økonomi	-173.116,00	-199.965,00	-264.103,30	0,00	0,00	-173.116,00
65 Personregistrering - civil	-80.642,62	-85.170,00	-78.463,62	0,00	-80.047,40	-595,22
66 Personregistrering - kirkelig	-33.601,18	-34.700,00	-25.804,65	0,00	-33.353,20	-247,98
67 Efteruddannelse	-11.199,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.199,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.501,26	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-69.914,60	-69.915,00	-74.597,44	0,00	0,00	-69.914,60
I alt	-720.827,36	-848.250,00	-787.323,52	0,00	-272.175,99	-448.651,37

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.950,90	0,00	-9.856,44	0,00	0,00	-19.950,90
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	20.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	874,20	0,00	1.748,38	874,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.259,49	0,00	3.274,32	10.259,49	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-228.872,60	-232.851,00	0,00	0,00	-228.872,60	0,00
I alt	-237.689,81	-212.294,00	-4.833,74	11.133,69	-228.872,60	-19.950,90

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.316.785,71	-2.301.000,00	-237.262,51	0,00	0,00	-1.316.785,71
81 Sognegård	-12.924,38	-500.000,00	-15.479,38	0,00	0,00	-12.924,38
83 Kirkegård	-47.500,00	0,00	-2.775,00	0,00	0,00	-47.500,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-75.428,07	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	835.000,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	-877.210,09	-2.301.000,00	504.055,04	500.000,00	0,00	-1.377.210,09

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Tune 17k	906 M2	1.700.000	987.200		Skolegade 6
Tune By, Tune 2bv	1184 M2	3.750.000	1.022.200		Præstebolig Rytterstien 4
Tune 15 min	1165 M2	6.450.000	925.000		Tune Menighedscenter
Ejendomsværdi i alt		11.900.000			

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

År	2021
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Folkekirken Nødhjælp	9541-6052800	0,00		0,00	0,00
Børnesagens Fællesråd	5501-8420041773	706,50	376	1.082,50	1.082,50
Menighedsplejen	2280-5980527653	542,50	5540	6.082,50	6.082,50
Folkekirken Mission i Grev	1551-3409163	65,00		65,00	65,00
Total		1.314,00	5916	7.230,00	7.230,00