

ÅRSREGNSKAB 2021

for Lille Heddinge-Højerup Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7493

CVR-nr. 34680353

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Lille Heddinge-Højerup Sognes 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 Lille Heddinge-Højerup Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lille Heddinge-Højerup Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 revisors 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 folkekirkenes 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 16. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til årsregnskab 2021 for Lille Heddinge-Højerup menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2020 samt kasseeftersyn 2021.

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2020 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn pr. 30/9-2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A)	kr.	889,00
Resultat af anlæg (resultat B)	kr.	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	kr.	889,00

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	kr.	2.120.622
Modtaget ligningsmidler	kr.	2.120.622

5% midler

Der er ikke modtaget 5% midler i 2021.

Udgifter, løn

Budgettede lønudgifter udgjorde	kr.	1.413.030
Samlet er der forbrugt	kr.	1.622.647

I tallene indgår betaling til Feriefonden, i alt 116.000 kr til dækning af det fulde skyldige beløb.

Merudgift til løn på 209.617 kr er primært opstået i kraft af samarbejdet om graverpersonale med Magleby-Holtug menighedsråd. Lille Heddinge-Højerup fakturerer timer til Magleby-Holtug menighedsråd til dækning af udført arbejde på kirkegårdene. (se særskilt biregnskab).

I 2021 har samarbejdet dog ikke været af samme omfang som i 2020, hvorfor den budgetterede indtægt ikke blev realiseret.

Herudover har der endvidere været udskiftning i det kirkemusiske personale, hvilket har betydet en ekstra udgift til feriepenge, vikar osv.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Samlet forbrugsprocent på 88,69

Samlet set har der været et mindreforbrug på driften af kirkebygninger og sognegård, dette på trods af udskiftning af kirkedør i Højerup kirke, en udgift på 30.000 kr der var øremærket af de frie midler fra 2020. Der har i året ikke været behov for at udføre så meget vedligeholdelse som ventet.

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Samlet forbrugsprocent på 96,88

Der har været en besparelse på de øvrige driftsudgifter på dette område, som så delvist er brugt på øgede lønomkostninger jf. kommentaren ovenfor vedr. løn. Det betyder, at budgettet samlet set er overholdt.

Formål 4 – Kirkegård

Samlet forbrugsprocent på 116,95

Som nævnt ovenfor under løn, blev den forventede indtægt vedr. graversamarbejdet ikke indfriet. Det har forårsaget en overskridelse ift. det samlede budget. Til gengæld er der så også her sparet på udgifter til vedligehold, dog ikke i en størrelsesorden der har kunnet dække den manglende indtægt. Samlet er der derfor en budgetoverskridelse på 16%.

Formål 5 – præstebolig

Samlet forbrugsprocent på 63,66

I præsteboligen har vi i år været forskånet for de store vedligeholdelsesarbejder, og har derfor en samlet besparelse på driftsudgifterne. Forbruget af el, vand og varme ser også ud til at have fundet sit leje.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Samlet forbrugsprocent på 94,47

Samlet set ligger administration og fællesudgifter lige under budget. Det skyldes bl.a. at uddannelsesbudgettet ikke er brugt pga. de generelle samfundsrestriktioner, hvilket ligeledes gælder fortæring.

Formål 7 – Finansielle poster

Samlet forbrugsprocent på 99,14

Der er foretaget de budgetlagte indbetalinger til Feriefonden, således at der ikke resterer nogle skyldige beløb her. Udgiften er dækket af Provstiet via ligningsmidlerne.

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Personale

Der er indgået et samarbejde med **Havnelev menighedsråd** om deling af udgift til personale. Det drejer sig om funktionerne kirkesanger, organist og præstehjælp.

Det er Lille Heddinge-Højerup menighedsråd der fører regnskab med samarbejdet.

(Se biregnskab).

Samarbejdet er formelt indgået pr. 1/3-2018, hvor der er udarbejdet vedtægt. Vedtægten er revideret pr. 1/1-2019, hvor der også indgår deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.

Der er endvidere indgået et samarbejde med **Magleby-Holtug menighedsråd** om deling af arbejdsopgaver på kirkegårdene. I 2021 er det udelukkende personale fra Lille Heddinge-Højerup der har assisteret på kirkegårdene i Magleby-Holtug. Dette er afregnet efter medgået tid, men har ikke været så omfangsrigt som budgetteret.

(Se biregnskab). Der er udarbejdet vedtægt på samarbejdet.

Et tilsvarende samarbejde om deling af arbejdsopgaver på kirkegårdene er pr. 1/8-2021 indgået med **Lyderslev-Frøslev menighedsråd**. Der har dog i 2021 ikke været aktivitet til afregning.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Anlægspulje i Stevns ligningsområde.

Kalkningspulje i Stevns ligningsområde.

Regnskabet for begge puljer føres i Provstiudvalgskassen i Tryggevælde.

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	2.120.622,00	2.120.622,00	2.019.518,12
Øvrig drift i alt	-2.119.732,80	-2.120.622,00	-1.973.963,18
2 Kirkebygning og sognegård	-396.617,13	-447.179,00	-425.245,39
Indtægter	37.724,40	53.000,00	403.417,13
Udgifter, løn	-137.860,44	-137.732,00	-117.127,99
Udgifter, øvrig drift	-296.481,09	-362.447,00	-711.534,53
3 Kirkelige aktiviteter	-505.792,25	-522.070,00	-473.361,73
Indtægter	3.705,60	4.000,00	2.000,00
Udgifter, løn	-470.547,41	-435.799,00	-400.002,89
Udgifter, øvrig drift	-38.950,44	-90.271,00	-75.358,84
4 Kirkegård	-848.673,43	-725.686,00	-766.757,86
Indtægter	148.507,85	149.443,00	172.094,59
Udgifter, løn	-770.521,76	-593.113,00	-443.579,60
Udgifter, øvrig drift	-226.659,52	-282.016,00	-495.272,85
5 Præstebolig mv.	-80.869,83	-127.032,00	-120.230,35
Indtægter	104.680,06	104.176,00	100.687,78
Udgifter, løn	-56.414,40	-60.693,00	-70.253,45
Udgifter, øvrig drift	-129.135,49	-170.515,00	-150.664,68
6 Administration og fællesudgifter	-167.891,13	-177.723,00	-188.644,45
Indtægter	0,00	0,00	800,00
Udgifter, løn	-70.696,45	-64.124,00	-67.174,75
Udgifter, øvrig drift	-97.194,68	-113.599,00	-122.269,70
7 Finansielle poster	-119.889,03	-120.932,00	276,60
Indtægter	1.515,79	1.138,00	3.221,60
Udgifter, løn	-116.607,22	-121.570,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.797,60	-500,00	-2.945,00
A Resultat af drift	889,20	0,00	45.554,94

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	45.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-45.250,00
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	889,20	0,00	45.554,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-227.652,68	0,00	-227.652,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.000,00	0,00	-107.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-8.802,89	-20.889,20	-29.692,09
741150 Frie midler - Højerup kirke, dør	-30.000,00	30.000,00	0,00
741151 Frie midler - PC til kontor i sognehus	0,00	-10.000,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-889,20	889,20	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2021

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Frie midler ultimo 2021 før disponering

Saldo frie midler primo (741110)	8.802,89
741150 Frie midler - Højerup kirke, ny dør	30.000,00
Årets resultat (resultat C)	889,20
Saldo frie midler ultimo før disponering	39.692,09

Disponering

741110 Frie midler	29.692,09
741151 Frie midler - PC til kontor i sognehus	10.000,00
Frie midler ultimo disponeret	39.692,09

Af de overskydende frie midler fra 2020, blev der øremærket 30.000 kr til udskiftning af dør i Højerup kirke. Udskiftningen blev foretaget i 2021. På trods af denne udgift ender årets resultat på et lille plus, hvilket betyder at der er frie midler til disponering fra 2021.

PC'en i sognehuset er ikke tidssvarende, og der afsættes derfor 10.000 kr til indkøb af ny.

De resterende frie midler disponeres ikke på forhånd, men bevares som en buffer til brug for ekstra udgifter, der måtte opstå i 2022. For eksempel er der stigende energipriser, så vi må forvente øgede udgifter på dette område.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.326.356,45	1.466.243,73
62.811,54	74.857,14
84.514,22	62.333,00
227.652,68	227.652,68
951.378,01	1.101.400,91
0,00	0,00
131.753,83	243.207,54
131.753,83	243.207,54
1.458.110,28	1.709.451,27

-373.455,57	-374.344,77
-227.652,68	-227.652,68
-107.000,00	-107.000,00
-8.802,89	-29.692,09
-30.000,00	-10.000,00
-951.378,01	-1.101.400,91
-951.378,01	-1.101.400,91
0,00	0,00
-133.276,70	-233.705,59
-93.661,12	-18.219,41
-39.615,58	-215.486,18
-1.458.110,28	-1.709.451,27

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
2.120.622,00	2.120.622,00	1.999.052,04	2.120.622,00	0,00	0,00
0,00	0,00	20.466,08	0,00	0,00	0,00
2.120.622,00	2.120.622,00	2.019.518,12	2.120.622,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-199.343,83	-238.227,00	-158.725,88	1.500,00	-8.155,47	-192.688,36
-41.010,95	-33.892,00	-48.047,74	0,00	-19.607,00	-21.403,95
-156.262,35	-175.060,00	-218.471,77	36.224,40	-110.097,97	-82.388,78
-396.617,13	-447.179,00	-425.245,39	37.724,40	-137.860,44	-296.481,09

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-371.790,38	-390.994,00	-368.289,73	1.940,00	-356.346,92	-17.383,46
-20.612,44	-31.406,00	-24.648,49	0,00	-16.234,42	-4.378,02
0,00	0,00	-421,84	0,00	0,00	0,00
-21.731,87	-26.000,00	-8.048,89	0,00	0,00	-21.731,87
-55.953,94	-36.186,00	-46.031,71	0,00	-54.114,48	-1.839,46
-30.892,22	-32.109,00	-20.777,23	0,00	-43.851,59	12.959,37
-4.311,40	-4.875,00	-5.143,84	1.765,60	0,00	-6.077,00
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-505.792,25	-522.070,00	-473.361,73	3.705,60	-470.547,41	-38.950,44

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-794.037,16	-675.434,00	-704.261,62	148.507,85	-718.918,34	-223.626,67
-54.636,27	-50.252,00	-62.496,24	0,00	-51.603,42	-3.032,85
-848.673,43	-725.686,00	-766.757,86	148.507,85	-770.521,76	-226.659,52

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.925,37	-61.208,00	-70.871,79	0,00	-56.414,40	-510,97
-23.944,46	-65.824,00	-49.358,56	104.680,06	0,00	-128.624,52
-80.869,83	-127.032,00	-120.230,35	104.680,06	-56.414,40	-129.135,49

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-13.327,46	-1.150,00	-21.892,73	0,00	0,00	-13.327,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.909,37	-80.170,00	-63.530,08	0,00	-19.746,03	-32.163,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-38.777,19	-33.406,00	-37.886,42	0,00	-11.459,48	-27.317,71
63 Bygning	-8.462,89	-8.413,00	-8.677,71	0,00	-8.462,63	-0,26
64 Økonomi	-14.516,84	-12.213,00	-18.049,41	0,00	-4.438,90	-10.077,94
66 Personregistrering - kirkelig	-27.668,50	-21.355,00	-24.632,74	0,00	-26.589,41	-1.079,09
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.228,88	-11.016,00	-13.975,36	0,00	0,00	-13.228,88
I alt	-167.891,13	-177.723,00	-188.644,45	0,00	-70.696,45	-97.194,68

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.929,60	-500,00	0,00	0,00	0,00	-1.929,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.138,26	1.138,00	2.276,52	1.138,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.490,47	0,00	-1.999,92	377,53	0,00	-2.868,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-116.607,22	-121.570,00	0,00	0,00	-116.607,22	0,00
I alt	-119.889,03	-120.932,00	276,60	1.515,79	-116.607,22	-4.797,60

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-45.250,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	45.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ll. Heddinge 1 a	15700	4.350.000	683.900		
Højerup by, Højerup 3ø	96358	2.400.000	878.600		
Ejendomsværdi i alt		6.750.000			

**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.*

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

BIREGNSKAB 2021 - KOLLEKT

Dato	Modtager	Beløb
Mobilepay		
Modtaget i 2020	Børnesagens Fællesråd	950,00
I alt	Afregnet fra konto 972010	950,00

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2021 - Kalkningspulje

Udvendig kalkning af Lille Heddinge Kirke - 1 års syn	1.500,00
Udgifter i alt	1.500,00

Finansieret af kalkningspulje

Overførsel fra Provstiet	1.500,00
Finansiering i alt	1.500,00

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2021 - Menighedspleje

I 2021 har menighedsrådet opstartet en konto til brug for menighedspleje.
Der indsamles midler kontant samt via mobilepay på konto 638147.

Indbetalinger

Kontant og mobilepay	1.615,00
Renter	40,45
Indbetalt på konto 638147	1.655,45

Udbetalinger

Udbetaling julehjælp	500,00
Udbetalinger i alt	500,00

Saldo konto 972090	1.155,45
---------------------------	-----------------

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2021 - Samarbejde med Havnelev menighedsråd

Med henvisning til §42a i Lov om Menighedsråd er der etableret en vedtægt/samarbejdsaftale om **Fælles kirkemusikere og præstehjælp.**

Samarbejdet finansieres af de to menighedsråd således, at andelen af udgifter for Lille Heddinge Højerup udgør 62,50 % og tilsvarende udgør andelen 37,50 % for Havnelev menighedsråd.

Ansvar for udbetaling af løn påhviler Lille Heddinge Højerup menighedsråd, som således også er ansættelsesmyndighed, og Havnelev menighedsråd opkræves efterfølgende deres andel.

Opgørelse af lønandel for Havnelev menighedsråd

Havnelev andel i 2021: 37,5 %

Art	
Lille Heddinge-Højerup	188810
Havnelev	182810

Kategori	100%	Havnelev	Lille Heddinge-Højerup
Kirkemusikere (incl. vikarer)	491.160,51	184.185,19	306.975,32
Præstehjælp + øvrige honorarer	55.734,75	20.900,53	34.834,22
I alt til afregning	546.895,26	205.085,72	341.809,54

I alt er refunderet (konto 188810) 205.085,72

Jf. vedtægten indgår pr. 1/1-2019 tillige deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.
Disse udgifter deles 50/50.

I alt er refunderet på artskonto 224021 25.074,96

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Biregnskab 2021 - Samarbejde med Magleby-Holtug menighedsråd

Med henvisning til §42a i Lov om Menighedsråd er der etableret en vedtægt/samarbejdsaftale om **Geografisk fleksibilitet for gravere og gravermedhjælpere.**

Medarbejderne fortsætter deres ansættelsesforhold i de respektive menighedsråd.

I 2021 har samarbejdet bestået af opgavefordeling jf. vedtægtens §6 stk. 3, hvor graverpersonale fra Lille Heddinge-Højerup menighedsråd har assisteret Magleby-Holtug menighedsråd, og der er afregnet efter timeforbrug.

I alt er udfaktureret på artskonto 188810 med formål 4000

39.177,30 kr

Der er pr. 1/8-2021 etableret et tilsvarende samarbejde med **Lyderslev-Frøslev menighedsråd**, men der har i 2021 ikke været aktivitet til afregning.