

ÅRSREGNSKAB 2021

for Horbelev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7589

CVR-nr. 44776715

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Horbelev 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 menighedsrådet for Horbelev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horbelev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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 og 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 ansvarlig 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

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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring 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 ansvarlig 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 ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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.

Hellerup, den 13. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', written over a light gray rectangular background.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 11: Der er modtaget 5% midler til fældning af træer i præstegårdshaven på kr. 15.000.

Formål 21: Udgift til varme og el er kr. 19.679 større end budgetteret.

Formål 22: Der er indkøbt ny orgelbænk til kr. 25.250 samt ny Y-stola fra Selskabet for Kirkelig Kunst til kr. 20.217.

Formål 23: Døre og vinduer på konfirmandbygningen er malet udvendigt til kr. 15.248. Der er modtaget driftsbevilling på kr. 15.250.

Formål 3: De kirkelige aktiviteter har igen i 2021 grundet corona været mindre end budgetteret og afsatte midler til bl.a. kirkepynt, koncerter og foredrag er ikke brugt i fuldt omfang.

Formål 4: Der er ansat ny graver pr. 1. april 2021. Lønudgift i 2021 er blevet mindre end budgetteret. Påvirker formål 2, 3, 4 og 5. Udbetalte hjemfaldne gravstedskapitaler er ca. kr. 8.400 højere end budgetteret. Der er udskrevet fakturaer for ca. kr. 10.000 mere end budgetteret. Der har været stabil drift med lavere udgifter end forventet.

Formål 5: der er fældet træer m.v. i præstegården til samlet kr. 63.125. Der er modtaget 5% bevilling i 2020 på kr. 40.000 og 5% bevilling i 2021 på kr. 15.000 til formålet. Der er indkøbt robotplæneklippere til kr. 62.250 samt etableret stikkontakter hertil for kr. 5.826. Der er modtaget driftsligning på kr. 43.000 til robotplæneklipperne. Badeværelset er renoveret for kr. 45.379. Hovedbygningen er kalket for kr. 75.000, hvilket svarer til modtagen driftsbevilling. Døre og vinduer er malet udvendigt for kr. 48.669, hvilket også svarer til modtagen driftsbevilling. Se vedhæftede biregnskab for formål 5 bagerst i regnskabet.

Formål 6: Folkekirkens IT har opkrævet ca. 5.400 for licenser, datalinjer og support. Afsatte midler til efteruddannelse er ikke brugt i fuldt omfang.

Formål 7: Nordea har opkrævet negativ rente på kr. 3.815. Der er indbetalt kr. 90.405,88 til Lønmodtagernes Feriemidler.

Anlæg: se skema til styring af anlægsaktiviteter bagerst i regnskabet.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af endelig variabel moms er anvendt den af Landsforeningen for Menighedsråd udmeldte beregningsmodel. Ud fra denne beregningsmetode er den endelige variable moms på kirkegårdsdrift udregnet til 29% og den endelige variable moms for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet til 12%.

Menighedsrådene i Falkerslev og Horbelev sogne har indgået samarbejdsaftaler om fælles ansættelse af graver, gravermedhjælper, kirkesanger og organist.

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	1.667.865,00	1.652.865,00	1.423.559,08
Øvrig drift i alt	-1.573.062,38	-1.561.152,00	-1.295.119,41
2 Kirkebygning og sognegård	-241.517,07	-233.706,00	-196.816,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.957,65	-61.677,00	-42.740,28
Udgifter, øvrig drift	-185.559,42	-172.029,00	-154.076,19
3 Kirkelige aktiviteter	-385.917,49	-437.138,00	-334.224,76
Indtægter	0,00	2.194,00	1.727,04
Udgifter, løn	-317.027,61	-349.369,00	-276.154,00
Udgifter, øvrig drift	-68.889,88	-89.963,00	-59.797,80
4 Kirkegård	-333.459,36	-461.154,00	-509.401,84
Indtægter	266.932,07	249.297,00	202.866,48
Udgifter, løn	-453.379,18	-533.759,00	-541.006,96
Udgifter, øvrig drift	-147.012,25	-176.692,00	-171.261,36
5 Præstebolig mv.	-278.558,88	-187.412,00	132,15
Indtægter	114.069,95	113.146,00	111.498,42
Udgifter, løn	-3.327,48	-22.907,00	-5.071,82
Udgifter, øvrig drift	-389.301,35	-277.651,00	-106.294,45
6 Administration og fællesudgifter	-242.946,91	-242.075,00	-254.369,16
Indtægter	31,32	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.065,52	-143.977,00	-143.472,56
Udgifter, øvrig drift	-97.912,71	-98.098,00	-110.896,60
7 Finansielle poster	-90.662,67	333,00	-439,33
Indtægter	3.655,33	2.281,00	2.281,36
Udgifter, løn	-90.238,92	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.079,08	-1.948,00	-2.720,69
A Resultat af drift	94.802,62	91.713,00	128.439,67

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	-350.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.593,36	0,00	-3.244,00
B Resultat af anlæg	-6.593,36	0,00	-353.244,00
C Resultatopgørelse	88.209,26	91.713,00	-224.804,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-228.136,43	0,00	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.459,33	-1.307,12	-108.766,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-51.908,65	-169.642,38	-221.551,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-17.204,01	6.593,36	-10.610,65
741130 Præstegårdens frie midler	-59.639,38	76.146,88	16.507,50
742010 Årsafslutningskonto	-88.209,26	88.209,26	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-96.529,99	2.602,00	-93.927,99

Forklaring resultatdisponering:

741120 – videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder:

Saldo primo 2021	kr. 17.204,01
Betalt diverse vedligeholdelse i Præstemosen	kr. -1.250,00
Betalt honorar vedr. renovering af allé op mod præstegården	<u>kr. -5.343,36</u>
Saldo ultimo 2021	<u>kr. 10.610,65</u>

741130 – Præstegårdens frie midler:

Saldo primo 2021	kr. 59.639,38
Underskud 2021 jf. vedhæftede biregnskab	<u>kr. -76.146,88</u>
Saldo ultimo 2021 (underskud)	<u>kr. -16.507,50</u>

741140 – Likviditet stillet til rådighed af Provstiet:

Saldo primo 2021	kr. 107.459,33
Modtaget til betaling til Lønmodtagernes Feriemidler	<u>kr. 91.713,00</u>
	kr. 199.172,33
Indbetalt til Lønmodtagernes Feriemidler	<u>kr. -90.405,88</u>
Saldo ultimo 2021	<u>kr. 108.766,45</u>

741110 – Menighedsrådets frie midler:

Overskud primo 2021	kr. 51.908,65
Overskud drift 2021	kr. 94.802,62
Overflytning fra Præstegårdens frie midler	<u>kr. 76.146,88</u>
	kr. 222.858,15
Rest lønmodtagernes Feriemidler til 741140	<u>kr. -1.307,12</u>
Frie midler ultimo 2021	<u>kr. 221.551,03</u>

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.604.484,03	1.509.185,06
57.305,74	46.665,51
760,84	7.679,64
228.136,43	228.136,43
1.318.281,02	1.226.703,48
0,00	0,00
367.598,31	459.178,68
367.598,31	459.178,68
1.972.082,34	1.968.363,74

-560.877,79	-646.485,05
-228.136,43	-228.136,43
-107.459,33	-108.766,45
-96.529,99	-93.927,99
-51.908,65	-221.551,03
-59.639,38	16.507,50
-17.204,01	-10.610,65
-1.318.281,02	-1.226.703,48
-1.318.281,02	-1.226.703,48
0,00	0,00
-92.923,53	-95.175,21
-34.297,85	-85.616,53
-58.625,68	-9.558,68
-1.972.082,34	-1.968.363,74

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
1.652.865,00	1.652.865,00	1.361.910,00	1.652.865,00	0,00	0,00
15.000,00	0,00	61.649,08	15.000,00	0,00	0,00
1.667.865,00	1.652.865,00	1.423.559,08	1.667.865,00	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
-126.692,85	-112.510,00	-85.481,07	0,00	-41.215,51	-85.477,34
-64.144,24	-59.804,00	-36.903,57	0,00	0,00	-64.144,24
-35.937,40	-42.923,00	-61.669,61	0,00	0,00	-35.937,40
-14.742,58	-18.469,00	-12.762,22	0,00	-14.742,14	-0,44
-241.517,07	-233.706,00	-196.816,47	0,00	-55.957,65	-185.559,42

I alt

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-305.704,70	-320.730,00	-277.405,68	0,00	-278.536,43	-27.168,27
-13.906,06	-9.756,00	-15.402,55	0,00	0,00	-13.906,06
-4.321,01	-8.009,00	-4.425,04	0,00	0,00	-4.321,01
-24.497,78	-35.114,00	-13.102,58	0,00	-5.340,00	-19.157,78
-18.388,02	-19.741,00	-16.663,19	0,00	-17.458,01	-930,01
-18.599,92	-27.918,00	-6.725,72	0,00	-15.693,17	-2.906,75
0,00	-15.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-385.917,49	-437.138,00	-334.224,76	0,00	-317.027,61	-68.889,88

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
-308.850,91	-433.801,00	-489.713,13	266.932,07	-432.771,37	-143.011,61
-24.608,45	-27.353,00	-19.688,71	0,00	-20.607,81	-4.000,64
-333.459,36	-461.154,00	-509.401,84	266.932,07	-453.379,18	-147.012,25

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-292.408,88	-201.262,00	-969,91	100.219,95	-3.327,48	-389.301,35
13.850,00	13.850,00	1.102,06	13.850,00	0,00	0,00
-278.558,88	-187.412,00	132,15	114.069,95	-3.327,48	-389.301,35

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	-32.524,28	-21.735,00	-32.002,44	31,32	0,00	-32.555,60
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.125,47	-50.754,00	-46.870,54	0,00	-19.746,03	-25.379,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.460,81	-33.750,00	-34.247,22	0,00	-16.925,24	-15.535,57
63 Bygning	-13.054,70	-13.474,00	-12.712,78	0,00	-11.395,96	-1.658,74
64 Økonomi	-102.541,65	-101.872,00	-101.653,18	0,00	-96.998,29	-5.543,36
67 Efteruddannelse	-6.750,00	-10.000,00	-12.318,75	0,00	0,00	-6.750,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.397,65	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.490,00	-10.490,00	-11.166,60	0,00	0,00	-10.490,00
I alt	-242.946,91	-242.075,00	-254.369,16	31,32	-145.065,52	-97.912,71

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.815,20	-1.948,00	-2.720,69	0,00	0,00	-3.815,20
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.281,36	2.281,00	2.281,36	2.281,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.277,05	0,00	0,00	1.373,97	0,00	-96,92
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-90.405,88	0,00	0,00	0,00	-90.238,92	-166,96
I alt	-90.662,67	333,00	-439,33	3.655,33	-90.238,92	-4.079,08

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-5.343,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.343,36
87 Skov og landbrug	-1.250,00	0,00	-3.244,00	0,00	0,00	-1.250,00
I alt	-6.593,36	0,00	-353.244,00	0,00	0,00	-6.593,36

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		
1-a Horbelev by, Horbelev	116242	3.300.000	507.400		Bolig for sognepræst.
					Tjenstlige lokaler.
					Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Nytårskollekt - Bibelselskabet - Forfulgte kristne	100,00
Høstkollekt - Sønderskovhjemmet	1.300,00

Biregnskab for formål 5 – præstebolig m.v. 2021

Indtægter:

Boligbidrag	kr. 59.924,00
Betaling af forbrug – el, vand og varme	kr. 40.295,95
Forpagtningsindtægter	<u>kr. 13.850,00</u>
Indtægter i alt	<u>kr. 114.069,95</u>

Udgifter:

Andel af gravermedhjælperløn m.v.	kr. 3.327,48
El, vand, renovation, varme	kr. 67.371,79
Ejendomsskat	kr. 4.345,93
Vedligeholdelse inventar og tekniske installationer	kr. 9.767,00
Udvendig vedligeholdelse af bygning	kr. 134.295,88
Indvendig vedligeholdelse af bygning	kr. 45.379,60
Vedligeholdelse af udenomsarealer (fældning af træer)	kr. 63.125,00
Køb af maskiner – robotplæneklippere	kr. 62.250,00
Vedligeholdelse af robotplæneklippere	kr. 1.170,00
Forbrugsvarer	kr. 439,90
Vinduespudsning efter kalkning	<u>kr. 1.156,25</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 392.628,83</u>

Indtægter i alt	kr. 114.069,95
Udgifter i alt	<u>kr. 392.628,83</u>
Underskud i alt	kr. 278.558,88
Provstiuudvalgets godkendte underskud ved budget 2021	<u>kr. 187.412,00</u>
Rest	kr. 91.146,88
Modtaget 5% midler til fældning af diverse træer i præstehaven	<u>kr. 15.000,00</u>
I alt	<u>kr. 76.146,88</u>

udgør underskud for 2021 og bogføres på konto 741130 – Præstegårdens frie midler.