

ÅRSREGNSKAB 2021

for Drejø Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7693

CVR-nr. 16409928

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Drejø 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 Drejø kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Drejø kirke (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 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

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 fejl-information, 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 om kirke- og provstiudvalgs-kassernes 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 provstiudvalgs-kassernes 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 revisions-handlinger 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 vo-

res 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 ansvarligt 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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Trekantområdet, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Der redegøres nedenfor for den økonomiske udvikling i 2021 i Drejød Sogns Menighedsråd - og baggrunden herfor

Årets overskud – driftsrammen – ordinær bevilling	2.569
Årets overskud – driftsrammen – midlertidig bevilling	<u>11.004</u>
Regnskabsmæssigt driftsrammeoverskud i alt	13.573
Årets overskud – anlægsrammen	<u>36.000</u>
Resultatopgørelsen for 2021 viser et realiseret overskud (E-1)	49.573
Der var budgetteret med	<u>36.000</u>
Overskud ud over det budgetterede	<u>kr. 13.573</u>
<u>Afvigelserne fordeler sig således:</u>	
Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7	+ 13.573
Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9	+ <u>0</u>
Budgetafvigelse i alt	<u>kr.+ 13.573</u>

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsrammens ordinære bevilling, jf. ovenfor	2.569
Resultat midlertidige bevillinger 2021, vinduer kirken udført med overskud	15.213
Reduktion af likviditet stillet til rådighed af PU – overført til frie midler (teknikalitet)	<u>50.000</u>
Tilvækst frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1)	<u>+ 67.782</u>
De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2021	<u>kr. 393.962</u>

Heri fragår underskuddet ifølge det godkendte budget 2022 med	<u>100.000</u>
De frie midler vil derfor ved udgangen af 2022 – alt andet lige – være reduceret til	<u>293.962</u>

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN (ordinær bevilling)

Overskuddet på den ordinære driftsramme udgør således kr. +2.569, som dog kan henføres til et bredt udsnit af poster over hele driftsrammen. De væsentligste afvigelser – fordelt på hovedgrupper – kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

Er regnskabsmæssigt den største udgiftspost og udgør 44% af de modtagne ligningsmidler. Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 495.000 og realiseret med kr.461.000 eller en besparelse på + 34.000

2. Kirken bygninger:

Drejød Kirke	
- anskaffelser og vedligeholdelse - besparelser	+ 14.000
Skarød Kirke	
- anskaffelser og vedligeholdelse - overskridelser	- 4.000
- energiforbrug - besparelse	+ 4.000
Drejød Præstegård:	
- anskaffelser og vedligeholdelse – overskridelsen er <u>sket</u> med baggrund i en ikke budgetteret omfugning af præstegården på kr. 203.000	- 157.000
- energiforbrug – overskridelse	- 10.000
- rengøring – ej budgetteret	- 6.000

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten - besparelse ex lønninger	+ 3.000
Gudstjenesten – besparelse honorar musikledsagelse	+ 5.000
Sognemøder / -udflugt - besparelse	+ 17.000
Kommunikation / trykning - besparelse	+ 3.000
Koncertudgifter - besparelse (primært honorarer kr. 23.000)	+ 28.000
Foredragsvirksomhed - besparelse honorarer	+ 15.000

4. Kirkegård:

Anskaffelser og vedligeholdelse Drejø Kirke - overskridelser	- 2.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Skarø Kirke - besparelser	+ 16.000
Energi – besparelser begge kirker	+ 9.000
Indkøb af varer og tjenester i øvrigt - besparelser (primært gravning grave og befordring)	+ 14.000

5. Præstebolig (boligdel) samt forpagtning

Konsulentbistand ved kontraktudarbejdelse – ej budgetteret	- 5.000
--	---------

6. Administration og fællesudgifter:

Menighedsrådet - besparelse (primært studietur)	+ 4.000
Efteruddannelse – besparelse i forhold til det budgetterede	+ 12.000
Personaleudgifter - reduktion i forhold til det budgetterede	+ 5.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens formål 2-7 er derfor relativt begrænsede.

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld, opsparinger og større renoveringer med stiftslån.

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsaktiviteter (bilag A). Alle igangværende anlægsprojekter er nu afsluttet-

Alle bevilgede anlægsmidler – som oprindeligt var tiltænkt afdrag på stiftslån – er bevilget overført til dige projektet ved Drejø Kirke.

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør	<u>kr. 49.573</u>
som er disponeret således:	
Afdrag på stiftslån (nu indfriet)	36.000
Reservation til ikke udførte synsarbejder / midlertidige bevillinger (reduktion af reservation)	-4.209
Forøgelse af frie midler, jf. foran	67.782
Teknisk forøgelse af frie midler ved overførsel fra likviditet stillet til rådighed af PU	- <u>50.000</u>
= Resultat driftsrammens ordinære bevilling samt overskud midlertidige bevillinger	<u>17.782</u>
Forøgelse af egenkapital	<u>kr. 49.573</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	1.044.164,00	1.044.164,00	1.033.000,04
Øvrig drift i alt	-1.030.591,16	-1.044.164,00	-871.620,78
2 Kirkebygning og sognegård	-431.127,63	-289.900,00	-312.967,78
Indtægter	147.500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.211,71	-80.600,00	-82.295,50
Udgifter, øvrig drift	-501.415,92	-209.300,00	-230.672,28
3 Kirkelige aktiviteter	-185.445,30	-282.500,00	-152.775,61
Indtægter	4.706,00	3.000,00	563,20
Udgifter, løn	-116.281,56	-185.200,00	-105.475,74
Udgifter, øvrig drift	-73.869,74	-100.300,00	-47.863,07
4 Kirkegård	-244.396,14	-292.996,00	-266.779,58
Indtægter	26.549,44	23.778,00	40.793,36
Udgifter, løn	-198.890,64	-207.400,00	-182.615,11
Udgifter, øvrig drift	-72.054,94	-109.374,00	-124.957,83
5 Præstebolig mv.	17.468,75	22.000,00	22.000,00
Indtægter	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.531,25	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-164.962,18	-182.968,00	-159.427,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-90.099,22	-87.000,00	-84.963,10
Udgifter, øvrig drift	-74.862,96	-95.968,00	-74.464,75
7 Finansielle poster	-22.128,66	-17.800,00	-1.669,96
Indtægter	469,82	470,00	1.409,48
Udgifter, løn	-22.208,63	-18.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-389,85	-270,00	-3.079,44
A Resultat af drift	13.572,84	0,00	161.379,26

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)	36.000,00	36.000,00	126.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-37.570,46
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-7.792,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	36.000,00	36.000,00	81.637,29
C Resultatopgørelse	49.572,84	36.000,00	243.016,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-300.000,00	-54.000,00	-354.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.963,57	0,00	-93.963,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-112.928,00	50.000,00	-62.928,00
721150 Langfristet gæld	36.000,00	-36.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-326.180,08	-67.781,67	-393.961,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-54.000,00	54.000,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	4.208,83	4.208,83
742010 Årsafslutningskonto	-49.572,84	49.572,84	0,00

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
245.743,27	231.394,46
7.072,76	9.374,92
13.041,31	2.246,35
93.963,57	93.963,57
131.665,63	125.809,62
0,00	0,00
906.615,54	982.217,29
606.615,54	628.217,29
300.000,00	354.000,00
1.152.358,81	1.213.611,75

-851.071,65	-900.644,49
-300.000,00	-354.000,00
-93.963,57	-93.963,57
-112.928,00	-62.928,00
36.000,00	0,00
-326.180,08	-393.961,75
-54.000,00	0,00
0,00	4.208,83
-131.665,63	-125.809,62
-131.665,63	-125.809,62
-36.000,00	0,00
-36.000,00	0,00
-133.621,53	-187.157,64
-40.490,83	-108.910,06
-90.013,67	-76.566,67
-3.117,03	-1.680,91
-1.152.358,81	-1.213.611,75

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
1.044.164,00	1.044.164,00	983.000,04	1.044.164,00	0,00	0,00
0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
1.044.164,00	1.044.164,00	1.033.000,04	1.044.164,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-89.598,20	-124.540,00	-105.483,25	147.500,00	-20.803,36	-216.294,84
-23.255,88	-24.000,00	-26.994,51	0,00	0,00	-23.255,88
-318.273,55	-141.360,00	-180.490,02	0,00	-56.408,35	-261.865,20
-431.127,63	-289.900,00	-312.967,78	147.500,00	-77.211,71	-501.415,92

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-118.494,65	-151.700,00	-98.083,28	0,00	-95.183,56	-23.311,09
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.160,18	-44.300,00	-4.584,10	2.800,00	-4.200,00	-28.760,18
-12.334,00	-17.000,00	-13.080,55	1.906,00	0,00	-14.240,00
-23.956,47	-52.000,00	-36.527,68	0,00	-16.898,00	-7.058,47
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-185.445,30	-282.500,00	-152.775,61	4.706,00	-116.281,56	-73.869,74

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
-244.396,14	-287.996,00	-255.281,58	26.549,44	-198.890,64	-72.054,94
0,00	-5.000,00	-11.498,00	0,00	0,00	0,00
-244.396,14	-292.996,00	-266.779,58	26.549,44	-198.890,64	-72.054,94

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.468,75	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-4.531,25
17.468,75	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	-4.531,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.721,41	-14.506,00	-10.961,84	0,00	0,00	-14.721,41
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-77.738,36	-82.500,00	-64.426,03	0,00	-27.563,10	-50.175,26
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-2.432,96	-7.500,00	-7.437,76	0,00	0,00	-2.432,96
63 Bygning	-3.611,32	0,00	0,00	0,00	-3.336,12	-275,20
64 Økonomi	-65.496,25	-65.500,00	-63.683,75	0,00	-59.200,00	-6.296,25
67 Efteruddannelse	0,00	-12.000,00	-10.376,50	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-1.519,25	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-961,88	-962,00	-1.022,72	0,00	0,00	-961,88
I alt	-164.962,18	-182.968,00	-159.427,85	0,00	-90.099,22	-74.862,96

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-270,00	-270,00	-1.800,00	0,00	0,00	-270,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-100,22	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	469,82	470,00	1.409,48	469,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-119,85	0,00	-1.179,22	0,00	0,00	-119,85
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-22.208,63	-18.000,00	0,00	0,00	-22.208,63	0,00
I alt	-22.128,66	-17.800,00	-1.669,96	469,82	-22.208,63	-389,85

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-37.570,46	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-7.792,21	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	36.000,00	36.000,00	126.999,96	36.000,00	0,00	0,00
I alt	36.000,00	36.000,00	81.637,29	36.000,00	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		
1, Drejø	71068	2.000.000	220.400		Præstegård - Drejø Brovej
81, Drejø		0	0		Kirke - Kirkevejen 5, Drejø
2 B, Skarø		0	0		Kirke - Søndre Stænge 1A
13, Hjortø	108027	21.000	10.800		Ubebygget - Kappelvej 4, Hjortø
6, Hjortø	2214	2.200	2.200		Ubeb. - Pejdenoret 12, Hjortø
Ejendomsværdi i alt		2.023.200			

**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

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbøgerne

DREJØ

Danske Sømands- og Udlandskirker	11,00
Folkekirkens Nødhjælp - høstkollekt	143,00
Børnesagens Fællesråd	134,00

SKARØ

Danske Sømands- og Udlandskirker	77,00
Folkekirkens Nødhjælp – høstkollekt	120,00
Børnesagens Fællesråd	<u>20,00</u>

I ALT

505,00

Bilag A - Oversigt over anlægsaktiviteter 2021

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
			plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	minus = hjemtagne lån = betalte afdrag								
KIRKEGARD / GRAVERHUS												
8309D - 2020 - reparation af dige	30.000								0			0
OPSPARINGER												
Opsparing diger			-54.000				54.000		0			0
AFDRAG												
24.000	36.000			-36.000			-24.000		0			0
se kommentar i referat af 1/10 2017												
Bevillinger i alt (netto)	54.000	36.000	-54.000	-36.000	0	0	0	0	0	0	0	0