

ÅRSREGNSKAB 2021

for Sankt Catharinæ Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8454

CVR-nr. 64333119

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Catharinæ 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard 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 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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.

Aalborg, den 15. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Lønforbrug:

Årets lønforbrug ligger på 97,37 % og følger dermed det budgetterede beløb.

Der har fra 1/9 2021 været en langtidssygemelding, hvor der er hjemtaget refusion i henhold til gældende regler. Der er ikke ansat vikar til at varetage den sygemeldtes opgaver. Disse opgaver er fordelt på eksisterende personale.

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet udgør årligt kr. 11.742.000 fordelt på drift kr. 9.767.000 og anlæg kr. 1.975.000.

Derudover er der bevilget kr. 54.434,05 i 5% midler i årets løb til drift og kr. 292.185,00 til anlæg.

Kirkebygning og Sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug udgør 102,43 % af det budgetterede beløb.

2100 – Kirkebygningen.

223030 - vedligeholdelse af udenomsarealer. Her er en stor overskridelse der skyldes fældning af asketræ v. kirken kr. 24.375.

2300 - Sognegården

223040 - vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer. Der er en overskridelse på 80 % hvilket delvis skyldes reparation og eftersyn af ventilationsanlæg på ca. 14.000. Kontoen indeholder en lang række af småreparationer i Sognegården.

Indtægt på div salg af mad, kaffe mm er ca. halveret, og det er indkøb til fortæring ligeledes. Dette skyldes mange aflysninger p.ga. COVID-19.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug inden for formål 3 er 88,5 % af budgetteret beløb.

I forbindelse med COVID-19 har der i 2021 været mindre aktivitet, og dermed mindre udgift, ved mange af kirkens aktiviteter. Faste Lønninger undtaget. Hvis vi skal sammenligne med andre år er vi nødt til at gå tilbage til 2019, da 2020 også var ramt af COVID-19 og dermed nedlukninger af aktiviteter.

Der er besparelse på lønninger på kirkekor på kr. 50.000,- grundet mange aflysninger, samt en besparelse på små kr. 50.000,- på ikke afholdte kirkekoncerter samt ca. 25.000 på foredrag/- mødevirksomhed.

3101 – Børne- og ungeudvalget, er der et merforbrug på 49,69 %, hvilket beløber sig til kr. 7.500. Børnefestivalen alene har kostet ca. 10.000 ud af de kr. 22.000 der i alt er brugt.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug for gruppen er 116,16 % af det budgetterede beløb. Dette opdelt på Kirkegården 83,23 %, Kapel/ Begravelse 105,51 %, Krematoriet på 91,32 % samt arbejde udenfor egen kirkegård 144,76 %.

4000 – Kirkegården

223110 - Vedligeholdelse af udenomsarealer. Her er budgetteret med kr. 10.000 men forbruget er på kr. 52.624. Forbruget indeholder bl.a. indkøb af 6 nye affaldsstativer til opstilling på kirkegården til kr. 36.000. Beløbet er bevilget som Midlertidig drift i 2022 under KDV 533 (kr. 60.000), men man har skønnet at der var penge nok på kirkegårdens budget i 2021, så derfor er udskiftningen påbegyndt i 2021. Der vil i 2022 indkøbes yderligere affaldsstativer således at alle gamle affaldskummer bliver udskiftet.

Herudover er der indkøbt kar til sortering af affald, kr. 9.500.

223140 – Anskaffelser maskiner og værktøj. Der er budgetteret med 160.000 og forbrugt 100.000. I de 100.000 er indkøb af Løvsuger til kr. 52.095. Der er i 2022 afsat kr. 40.000 på KDV 518 - Løvsuger, som Midlertidig driftsbevilling. Det skønnedes dog at løvsugeren var nødvendig i 2021, og at der var luft i budgettet til anskaffelsen.

226520 – IT. Overskridelsen på kr. 34.000 skyldes bl.a. indkøb af computer + dockingstation + opsætning til administrationschefen på kr. 13.000. Der er desuden en udgift på div installationer/opsætninger i ny kontorbygning på kr. 18.000 til Montes.

227065 – Kørsel af affald (budget 50.000, forbrug 96.000). Tømning af container (til AVV) og grabning /bortskaffelse af grene. Den gamle plads til organisk affald er jævnet og påkørt muld som følge af klager og beslutning på provstesyn, og der er etableret græs. Fremadrettet bortkøres affald løbende.

227035 – Rengøring efter regning. Overforbrug på Kr. 18.000 skyldes en merudgift for måtter på Aldershøjvej. Det koster kr. 9.000 i kvartalet med måtter til Aldershøjvej 11 + 13.

4100 – Kapellet

225510 – Varme. Aconto 1 for 2022 kr. 9620 er fejlagtigt ikke blevet periodiseret, hvilket vil sige at det reelle beløb for 2021 er 49.500. Merforbruget i forhold til det budgetterede ender således på kr. 12.000.

227020 – Alarm. Der er budgetteret med kr. 6.000. Faktisk udgift kr. 900 x 12 mdr. 10.800.

Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Det mindre forbrug kan være med til at dække mindre indtægter på gruppen.

4200 - Krematorium

Indtægter

118040 – kremering. Her er en merindtægt på kr. 370.000,-. Dette skyldes en stigning i kremeringer i forhold til det budgetterede antal.

118070 – Salg af varme kr. 193.785. Flere kremeringer afstedfører en lille stigning i salg af varme på kr. 20.000 i forhold til indtægt 2020, og en stigning på 20 % i forhold til budget.

Udgifter

223040 - vedligeholdelse af inventar/tekniske installationer. Kontoen består af en masse små reparationer og et antal større regninger. Her er et merforbrug på 135.000 (33% i forhold til budget). I 2018 fik krematoriet ny ovn til kr. 550.000. De efterfølgende år er der service på ovnen 2 gange årligt, kr. 55.-77.000 årligt. I 2021 var normalt serviceeftersyn kr. 38.000 i foråret, men i juli er man nødt til at lave et udvidet serviceeftersyn/rep. på kr. 148.000 i forbindelse med ommuring af ovn, der fremadrettet skal gøre service mm nemmere. Denne ekstraudgift forklarer den store overskridelse i forhold til budgettet.

Man er ved at udfærdige og prissætte en langtidsplan over div store reparationer/udskiftninger mm i krematoriet, som man ved og kender reparations- og udskiftnings-intervallerne på, således at man fremadrettet er lidt på forkant med de store udskrivninger og kan planlægge den økonomiske del i år fremover.

227080 – Div. tjenesteydelser. I forbindelse med nyt tag på kapellet, var krematoriet lukket i en kort periode. Dette gav en ekstra udgift for kørsel med kister til Ålborg samt kremering i Ålborg på tilsammen kr. 80.000,00.-

228055 – Div. Forbrugsvarer. Forbrug kr. 53.000, budget kr. 35.000. Ud over indkøb af sorbalittromler for kr. 41.000, er der indkøbt Schamotte-identitetssten samt urnekasser for kr. ca. 10.000 (til mange års forbrug).

228070 – Sikkerhedsudstyr. Der er lavet 1 års abonnement med Falck der bl.a. omfatter pulverslukkere til krematoriet.

Præstebolig mm – Formål 5

Det samlede forbrug indenfor formål 5 er 74,34 % af det budgetterede beløb. Ejendomsskatten er på alle 3 ejendomme steget mellem 20 og 25 %.

5200 – Svanelundsvej.

223020 - Indvendig vedligeholdelse af bygning. Der er budgetteret med kr. 10.000. Det meget store afvigelse skyldes at der nu er lavet Balustre på trappen for kr. 31.250. Dette arbejde er der givet 5 % bevilling til, og indtægten er ført under 101830 - tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%).

5300 – Trollhättenvej.

223010 – Udv. Vedligeholdelse af bygning. Der har været rotter. Sagen er meldt til forsikringen men er ikke afsluttet ved årsskiftet. Udgiften er ca. 17.000.

Administration og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug indenfor formål 6 er 97,14 % af det budgetterede beløb.

6000 - Fællesudgifter

226520 - køb af IT, har et merforbrug på kr. 6.000,- ud af total kr. 40.298,-. Dette skyldes bl.a. indkøb af 2 nye bærbare computere til brug ved hjemmearbejdspladser.

227015 – Telefon/internet – datakommunikation. Her er der en ekstra regning på kr. 9.000 + moms fra TDC i forbindelse med kabelarbejde/bredbånd.

Konto 227055 – konsulentydelse. Da den daglige regnskabsføring for Sct. Hans er flyttet fra Sct. Catharinæ's regnskabsfører til Provstiets regnskabsafdeling, er der fra provstiet opkrævet i alt 37.500 for de 3 sidste kvartaler.

227075 – Gebyrer. Beløbet er sat alt for lavt da her udgiftsføres alle gebyrer for alle kirkens konti, samt kortgebyrer, FI ovf gebyrer og netbank abonnementer. Budget 1.000, reelt forbrug kr. 8.000

227085 – Leje/leasing. Her er ikke budgetteret noget, men leasing af den store kopimaskine er udgiftsført her. Kr. 44.000 incl. 1. kv. 2022, så den reelle udgift er er ca. 35.000 for 1 års leasing.

228030 – Abonnementer/bøger/aviser. Her er 2 abonnementer på Kristeligt dagblad af hver kr. 4500.

6200 – Personale Kirken

222010 – Repræsentation intern. Budget kr. 4.000, forbrug kr. 34.700. Afskeds reception for Thomas Renholdt, er udgiftsført her, kr. 24.650,05. Beløbet er søgt og givet som 5% bevilling og er indtægtsført under 101830 – tillægsbevilling fra provstiet til drift (5%)

228065 – Arbejdstøj og udstyr. P.g.a. nyansatte kordegne og kirketjenere, er udgiften til tøj steget.

6700 + 6710 – Efteruddannelse, er der en besparelse på kr 70.000,- ud af et budget på kr. 110.000. Dette skyldes at det meste af al kursusaktivitet i 2021 har været aflyst p.g.a. COVID-19.

269010 på formål 7200 - øvrige renteudgifter er der en negativ rente på driftskontoen på kr. 41.044,- ud af et budgetteret beløb på kr 10.000,-. Dette i forbindelse med indførelse af betaling af negativ rente af indestående.

Generelle overskridelser

Konto 228055 - Diverse forbrugsvarer:

Overskridelse af budgetteret beløb p.g.a. indkøb af desinfektionsmidler og mundbind i forbindelse med COVID-19

Afdrag lån

Der er bevilget kr. 1.835.000 til indfrielse af lån i 2021.

Der er først i 2022 overført de sidste kr. 1.155.000 til Stiftet, da der ikke stod i budgetudmelding 20/21 at lånene skulle indfries i 2021.

Afstemning af konto 761180 – hensættelse gravsteder – lokalfakturering.

Kontoen blev sidste år forsøgt afstemt med udgangspunkt i lister over Ubetalte fakturaer – GIAS lokalfakturering og Aftaler/fakturaer endnu ikke betalt til GIAS. Dette betød at der blev reguleret i alt netto kr. 25.791,69 i positiv retning, bogført på konto 118093.

Der blev således ikke sidste år reguleret med den konstaterede difference som revisionen var kommet frem til i årsregnskab for 2019. Der lød reguleringen på kr. 97.488,- i negativ retning.

De lister som blev brugt ved årsafslutningen i 2020, viser sig nu ikke at være korrekte, da de ikke viste saldoen pr. 31/12-20, men saldoen på udskriftsdatoen. Genereringen af udskriften giver således ikke mulighed for at opgøre pr. udvalgt dato.

Det betyder at de indbetalinger der var i primo 2021 fra GIAS ikke er talt med i hensættelsen pr. 31/12-20 på konto 761180.

Det betyder også at menighedsrådet i 2021 er nødsaget til at foretage den regulering, som revisoren er kommet frem til i 2019 samt tilbageføre reguleringen fra regnskab 2020. Derudover er der et par enkelte fejl i varegrupper som giver en mindre regulering.

Vi har konstateret, at der er tale om fejl i lokalfakturerings system fra 2019 og tidligere år. Der foretages derfor en postering i negativ retning i 2021 på kr. 135.417,27, netto. Saldoen på konto 761180 herefter er pr. 31/12-21 kr. 12.352,38, bestående af 3 ubetalte fakturaer fra 2017, 2019 & 2021. Der er ligeledes en ikke betalt GIAS afregning på kr. 6.075,56 som bliver udbetalt i 2022.

I 2021 er lokalfakturering af GIAS aftaler ophørt og der kommer fremover afregninger direkte fra GIAS.

Bemærkninger/forklaringer til anlægsskema

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2020 på minus kr. 2.853.813. Beløbet fremkommer på følgende måde

Kr. 112.500 – KDV 381 – Indretning materialeplads - (omdisponeret fra KDV 381 overdækning mat.plads). Beløbet videreføres til 2022. Arbejdet forventes igangsat i foråret.

Kr. 50.000 – Udviklingsplan kirkegård – Beløbet videreføres til 2022

Kr. 23.787 – KDV 480 – Tag. Tagrender Kirkegårds kontor - Godk. PU 13/4-21 at rest afsluttes og tilskr. Frie midler.

Kr. - 227.536 – Opsparing til indkøb køretøjer. Der er opsparet kr. 690.00 af de frie midler i 2019, til indkøb af køretøjer. Der er i 2020 indkøbt køretøjer for kr. 227.536,23. Beløbet hæves på opsparing i 2021 og afsluttes.

Kr. -89.000 – Der er opsparet 89.000 af de frie midler i 2019 til færdiggørelse af kirkegårdskontoret. Der er indkøbt kontormøbler i 2020 til kr. 89.791. Beløbet hæves på opsparingen i 2022, med et lille underskud på kr. 190 og afsluttes.

Kr. -2.723.564 -Opsparing nyt tag kapel – Der opsparet 2.700.000 til nyt tag på kapellet. Beløbet hæves på opsparingen i 2021 og afsluttes med et minus på 3.277.

Der er i 2022 indkøbt Kistevender til kr. 247.538. Beløbe ter hævet på opsparingskontoen til køretøjer og afsluttes. Der er rest på opsparingskontoen på kr. 217.437,71 til yderligere indkøb af køretøjer.

Afdrag på lån, ordinært – Der skyldes kr. 1.835.000 på lån. Der afdrages i 2021 kr. 680.000. Der er bevilget kr. 1.835.000 til indfrielse af lån i 2021. Der er først i 2022 overført de sidste kr. 1.155.000 til Stiftet, da der ikke stod i budgetudmelding 20/21 at lånene skulle indfries i 2021. Derfor videreføres 1.155.000 til 2022.

Kr. 60.000 – Renovering af springvand ved kapel – Springvandet r repareret for kr. 16.987. Der videreføres kr. 43.013 som skal søges brugt til andet formål.

Kr. 80.000 – vendeplads foran krematoriet. Arbejdet er ikke påbegyndt og videreføres til 2022, da det anbefales at få en konsulent ind over.

KDV 506 - Orgelprojektet - afsluttes på 302.650 kr. hvilket er beløbet der er afsat i disponeringen fra 2019.

KDV 551 – Løftegrej Stemas – Der er indkøbt løftegrej til krematoriet for kr. 308.085. Der er fra PU givet 5 % bevilling på kr. 292.185. Indkøbet afsluttes med et underskud på 15.900.

Der videreføres således kr. 1.440.513,- til anlægsarbejde i 2022.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

| | Regnskab 2021 | Budget 2021* | Regnskab 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 9.821.434,05 | 9.767.000,00 | 10.622.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -10.650.208,20 | -9.570.771,00 | -7.981.111,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -3.219.010,06 | -3.142.717,00 | -2.761.603,58 |
| Indtægter | 33.206,27 | 67.000,00 | 37.122,97 |
| Udgifter, løn | -2.181.345,46 | -2.240.217,00 | -2.056.577,92 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.070.870,87 | -969.500,00 | -742.148,63 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -2.867.490,29 | -3.237.454,00 | -2.683.538,89 |
| Indtægter | 12.991,96 | 34.000,00 | 5.411,41 |
| Udgifter, løn | -2.422.302,83 | -2.578.954,00 | -2.256.664,53 |
| Udgifter, øvrig drift | -458.179,42 | -692.500,00 | -432.285,77 |
| 4 Kirkegård | -2.675.264,71 | -2.303.157,00 | -1.300.517,18 |
| Indtægter | 7.220.451,93 | 6.750.546,00 | 7.293.188,47 |
| Udgifter, løn | -6.422.515,05 | -6.604.348,00 | -6.169.307,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.473.201,59 | -2.449.355,00 | -2.424.398,65 |
| 5 Præstebolig mv. | -24.162,07 | -32.500,00 | -350.730,80 |
| Indtægter | 177.230,46 | 185.000,00 | 167.324,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -201.392,53 | -217.500,00 | -518.054,80 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -808.061,07 | -831.878,00 | -802.166,48 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | -1,53 |
| Udgifter, løn | -67.501,00 | -85.297,00 | -61.247,36 |
| Udgifter, øvrig drift | -740.560,07 | -746.581,00 | -740.917,59 |
| 7 Finansielle poster | -1.056.220,00 | -23.065,00 | -82.554,07 |
| Indtægter | 697,50 | 698,00 | 16.378,70 |
| Udgifter, løn | -981.051,90 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -75.865,60 | -23.763,00 | -98.932,77 |
| A Resultat af drift | -828.774,15 | 196.229,00 | 2.640.889,00 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -4.319,05 | 0,00 | -4.435,50 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 2.267.185,00 | 1.975.000,00 | 8.882.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -139.024,70 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -875.260,00 | -140.000,00 | -6.658.198,70 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 1.387.605,95 | 1.835.000,00 | 2.080.341,10 |
| C Resultatopgørelse | 558.831,80 | 2.031.229,00 | 4.721.230,10 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -3.474.564,50 | 3.264.925,88 | -209.638,62 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -232.493,00 | 0,00 | -232.493,00 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -1.684.000,00 | 981.000,00 | -703.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.835.000,00 | -680.000,00 | 1.155.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.402.230,70 | 211.918,32 | -1.190.312,38 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 2.853.813,00 | -4.294.326,00 | -1.440.513,00 |
| 741153 Frie midler - Orgelprojekt | -302.650,00 | -42.350,00 | -345.000,00 |
| 741155 Frie midler-Kantorstilling/nedjust. ligning 2022 | -525.000,00 | 0,00 | -525.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -558.831,80 | 558.831,80 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -117.799,75 | -80.493,77 | -198.293,52 |

Resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen formindskes de frie miler med kr. 169.568,32 og udgør pr. 31/12-21 kr. 2.060.312,38.

Af de frie midler er der rest disponeringer fra 2020:

| | |
|--|-----------------------|
| Orgelprojekt | kr. 345.000,00 |
| Ej forbrugt vedr. kontor/kirkesanger 2019 + 2020 – Driftligning nedjusteres i 2022 - | kr. 525.000,00 |
| Total | kr. 870.000,00 |

Kirken

| | |
|-------------------------|---------------|
| KDV 548 Streamingudstyr | kr. 59.000,00 |
|-------------------------|---------------|

Kirkegården

| | |
|--|-----------------------|
| KDV 552 Færdiggørelse udenomsarealer Aldershøjvej (mgl regning asfalt) | kr. 33.914,38 |
| KDV 554 Lovliggørelse af vaskeplads | kr. 95.000,00 |
| KDV 528 Punktudsugning værksted (rest søges omdisp) | kr. 12.502,00 |
| Total | kr. 200.416,38 |

| | |
|-----------------------------|-----------------------|
| Ovf. Rest Midlertidig drift | kr. 206.117,00 |
|-----------------------------|-----------------------|

Rest til disponering 2022 foreslås anvendt til: **kr. 783.779,00**

| | |
|--|------------------------------|
| KDV 569 Nye salmebøger | kr. 35.000,00 |
| KDV 563 Nye borde i salen (Sognegården) | kr. 95.000,00 |
| KDV Kontorhjælp regnskabskontor (PU godkendt 70.000) | kr. 85.000,00 |
| KDV Funktionstillæg (så længe ledelse mangler) | kr. 225.000,00 |
| KDV 520 Ekstraudgift aksebereder (Disp 2020) | kr. 50.000,00 |
| KDV 533 Affaldsstativer (udover bevilgede 60.000, mgl stadig ca. 10 stk) | kr. 60.000,00 |
| KDV 531 Bænke kirkegården | kr. 20.000,00 |
| KDV 514 Eldrevet køretøj kirkegården (udover de opsparede 217.500) | kr. 80.000,00 |
| KDV 529 Maling urnehal | kr. 50.000,00 |
| Dækning af forhøjet forbrug af vand på kirkegården (utæthed) | kr. 25.000,00 |
| KDV 586 Materialer til etablering af nyt urnehedebed | kr. 35.000,00 |
| <u>Totalt</u> | <u>kr. 760.000,00</u> |
| <u>Rest</u> | <u>kr. 23.779,00</u> |

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

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

Værdipapirer

| | |
|-----------|----------------------------------|
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer |
|-----------|----------------------------------|

Likvide beholdninger

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

| | |
|-----------|--|
| 761180 | Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
| 771010-29 | Årlige bevægelser vedr. arv og donationer |

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|--|
| 951510 | Kreditorer |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2021 | Ultimo 2021 |
|----------------------|----------------------|
| 16.955.387,97 | 17.076.726,01 |
| 908.328,68 | 880.570,87 |
| 348.444,71 | 372.814,96 |
| 232.493,00 | 232.493,00 |
| 15.466.121,58 | 15.590.847,18 |
| 152.402,15 | 146.641,22 |
| 152.402,15 | 146.641,22 |
| 4.009.503,38 | 4.235.790,79 |
| 435.173,44 | 3.910.314,98 |
| 3.474.564,50 | 209.638,62 |
| 99.765,44 | 115.837,19 |
| 21.117.293,50 | 21.459.158,02 |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| -3.049.924,95 | -3.689.250,52 |
| -3.474.564,50 | -209.638,62 |
| -232.493,00 | -232.493,00 |
| -1.684.000,00 | -703.000,00 |
| 1.835.000,00 | 1.155.000,00 |
| -117.799,75 | -198.293,52 |
| -1.402.230,70 | -1.190.312,38 |
| 2.853.813,00 | -1.440.513,00 |
| -827.650,00 | -870.000,00 |
| -15.721.726,25 | -15.603.199,56 |
| -169.002,17 | -12.352,38 |
| -15.466.121,58 | -15.590.847,18 |
| -86.602,50 | 0,00 |
| -1.835.000,00 | -1.155.000,00 |
| -1.835.000,00 | -1.155.000,00 |
| -510.642,30 | -1.011.707,94 |
| -310.582,32 | -698.576,58 |
| -2.280,00 | 0,00 |
| -197.779,98 | -313.131,36 |
| -21.117.293,50 | -21.459.158,02 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2021 | 2021 | 2020 |
| 9.767.000,00 | 9.767.000,00 | 10.402.000,00 | 9.767.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54.434,05 | 0,00 | 220.000,00 | 54.434,05 | 0,00 | 0,00 |
| 9.821.434,05 | 9.767.000,00 | 10.622.000,00 | 9.821.434,05 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2021 | 2021 | 2020 |
| -775.007,11 | -739.295,00 | -661.171,76 | 0,00 | -263.901,72 | -511.105,39 |
| -193.666,36 | -110.000,00 | -66.435,38 | 0,00 | 0,00 | -193.666,36 |
| -1.440.055,33 | -1.449.947,00 | -1.235.208,42 | 33.206,27 | -1.113.288,88 | -359.972,72 |
| -797.098,44 | -817.475,00 | -787.707,37 | 0,00 | -797.074,82 | -23,62 |
| -13.182,82 | -26.000,00 | -11.080,65 | 0,00 | -7.080,04 | -6.102,78 |
| -3.219.010,06 | -3.142.717,00 | -2.761.603,58 | 33.206,27 | -2.181.345,46 | -1.070.870,87 |

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 | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| | | | 2021 | 2021 | 2020 |
| -1.667.712,67 | -1.714.898,00 | -1.586.459,30 | 903,55 | -1.492.239,56 | -176.376,66 |
| -519.334,09 | -617.845,00 | -523.067,67 | 0,00 | -444.944,28 | -74.389,81 |
| -5.900,00 | -41.000,00 | -5.613,43 | 0,00 | 0,00 | -5.900,00 |
| -188.135,01 | -180.000,00 | -163.148,11 | 0,00 | 0,00 | -188.135,01 |
| -277.750,86 | -338.265,00 | -207.499,05 | 0,00 | -273.319,73 | -4.431,13 |
| -202.498,82 | -326.540,00 | -193.598,07 | 6.294,80 | -208.129,66 | -663,96 |
| -3.958,84 | -16.906,00 | -1.953,26 | 5.793,61 | -3.669,60 | -6.082,85 |
| -2.200,00 | -2.000,00 | -2.200,00 | 0,00 | 0,00 | -2.200,00 |
| -2.867.490,29 | -3.237.454,00 | -2.683.538,89 | 12.991,96 | -2.422.302,83 | -458.179,42 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 2021 | 2021 | 2020 |
| -3.032.063,68 | -3.467.610,00 | -2.503.267,99 | 2.675.995,21 | -4.075.653,56 | -1.632.405,33 |
| -678.548,12 | -643.110,00 | -905.246,76 | 388.935,86 | -952.983,92 | -114.500,06 |
| 1.126.430,30 | 1.870.482,00 | 2.251.548,60 | 4.155.520,86 | -1.302.838,82 | -1.726.251,74 |
| -91.083,21 | -62.919,00 | -143.551,03 | 0,00 | -91.038,75 | -44,46 |
| -2.675.264,71 | -2.303.157,00 | -1.300.517,18 | 7.220.451,93 | -6.422.515,05 | -3.473.201,59 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------|--------------------|
| | | | 2021 | 2021 | 2020 |
| 13.848,91 | -10.500,00 | -8.131,69 | 85.873,42 | 0,00 | -72.024,51 |
| -27.663,62 | -12.500,00 | -341.001,68 | 44.691,62 | 0,00 | -72.355,24 |
| -10.347,36 | -9.500,00 | -1.597,43 | 46.665,42 | 0,00 | -57.012,78 |
| -24.162,07 | -32.500,00 | -350.730,80 | 177.230,46 | 0,00 | -201.392,53 |

I alt

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2021 | 2020 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | -292.292,45 | -220.000,00 | -337.607,44 | 0,00 | 0,00 | -292.292,45 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -112.561,39 | -124.297,00 | -111.643,54 | 0,00 | -67.501,00 | -45.060,39 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -205.239,08 | -224.000,00 | -148.583,17 | 0,00 | 0,00 | -205.239,08 |
| 63 Bygning | -24.851,76 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24.851,76 |
| 67 Efteruddannelse | -40.938,75 | -110.000,00 | -30.563,75 | 0,00 | 0,00 | -40.938,75 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg | -3.207,00 | 0,00 | -40.187,50 | 0,00 | 0,00 | -3.207,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -128.970,64 | -133.581,00 | -133.581,08 | 0,00 | 0,00 | -128.970,64 |
| I alt | -808.061,07 | -831.878,00 | -802.166,48 | 0,00 | -67.501,00 | -740.560,07 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2021 | 2020 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -16.233,33 | -13.763,00 | -59.820,83 | 0,00 | 0,00 | -16.233,33 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -41.498,86 | -10.000,00 | -39.111,94 | 0,00 | 0,00 | -41.498,86 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 697,50 | 698,00 | 2.906,16 | 697,50 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -18.133,41 | 0,00 | 13.472,54 | 0,00 | 0,00 | -18.133,41 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | -981.051,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -981.051,90 | 0,00 |
| I alt | -1.056.220,00 | -23.065,00 | -82.554,07 | 697,50 | -981.051,90 | -75.865,60 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2021 | 2021 | 2020 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | -139.024,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | -875.260,00 | -60.000,00 | -6.658.198,70 | 0,00 | 0,00 | -875.260,00 |
| 84 Krematorium | 0,00 | -80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | -4.319,05 | 0,00 | -4.435,50 | -4.319,05 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.975.000,00 | 1.975.000,00 | 8.882.000,00 | 1.975.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 292.185,00 | 0,00 | 0,00 | 292.185,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.387.605,95 | 1.835.000,00 | 2.080.341,10 | 2.262.865,95 | 0,00 | -875.260,00 |

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering | | Skyldig Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|--|
| | | Ejendomsværdi | Grundværdi | | |
| 1 bi Hjørring Markjorder | 794 | 1.400.000 | 272.000 | | Præstebolig, Trollhättanvej |
| 30 cn Hjørring Markjorder | 777 | 1.850.000 | 422.900 | | Præstebolig, Svanelundsvej |
| 287 Hjørring Bygrunde | 1176 | 2.250.000 | 305.800 | | Provstebolig, St. Kirkestr. 1 |
| 240 Hjørring Bygrunde | 838 | 4.850.000 | 766.800 | | Sognegård, Tovet 4 - ejes |
| | | | | | |
| 11 da Hjørring Markjorder | 2559 | 1.300.000 | 305.200 | | Velfærdsbygning, Aldershv. |
| 11 gk Hjørring Markjorder | 797 | 1.000.000 | 279.500 | | Kirkegårdskontor, Aldersh.v |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 12.650.000 | | | |

**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.*

**Indsamlingsliste for Sct. Catharinæ sogn for
kirkeåret 2021**

| Dato | Indsamlingsformål/organisation | Kontant | MP | Total | kontonr | ovf dato |
|-------------|---|----------------|-----------|--------------|-------------------|-----------------|
| 1. januar | Bibelselskabet (obligatorisk) | | | | | |
| 3. januar | Mission Afrika | | | | | |
| 10. januar | Menighedsplejen | 45,00 | 0,00 | 45,00 | 9001 456 3160 492 | 18-03-2021 |
| 17. januar | Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler | 33,00 | 199,25 | 232,25 | 7170 225 7453 | 18-03-2021 |
| 24. januar | Den Sociale Blå Café | 0,00 | 288,75 | 288,75 | 7138 000 1012 781 | 18-03-2021 |
| 31. januar | Diakonhøjskolen | 0,00 | 99,25 | 99,25 | 5077 200 5398 | 18-03-2021 |
| 7. februar | Folkekirkens Ungdomskor | 20,00 | 50,25 | 70,25 | 2450 438 2280 186 | 18-03-2021 |
| 14. februar | Y'Mens Region Danmark | 0,00 | 103,50 | 103,50 | 8075 000 1406 85 | 18-03-2021 |
| 21. februar | Menighedsplejen | 0,00 | 99,25 | 99,25 | 9001 456 316 0462 | 18-03-2021 |
| 28. februar | Den Social Blå Café | 130,00 | 248,50 | 378,50 | 7138 000 1012 781 | 18-03-2021 |
| 7. marts | Kofoeds Skole | 20,00 | 89,50 | 109,50 | 9541 911 8845 | 18-03-2021 |
| 14. marts | Folkekirkens Nødhjælp (Landsindsamling) | 100,00 | 897,00 | 997,00 | 4183 605 2800 | 06-04-2021 |
| 21. marts | Kristelig Handicapforening | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 7780 196 0806 | 06-04-2021 |
| 28. marts | Menighedsplejen | 0,00 | 199,25 | 199,25 | 9001 456 3160 492 | 06-04-2021 |
| 1. april | Samvirkende Menighedsplejer | 226,50 | 249,50 | 476,00 | 8075 201 8699 | 07-04-2021 |
| 2. april | Brødreminighedens Danske Mission | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4. april | KFUM og KFUK i Danmark | 137,00 | 99,25 | 236,25 | 8075 140 685 | 07-04-2021 |
| 5. april | Den Sociale Blå Café | 18,00 | 298,50 | 316,50 | 7138 000 1012 781 | 07-04-2021 |
| 11. april | NFS Grundtvigs Fond | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0994 000 9198 385 | 23-04-2021 |
| 18. april | Menighedsplejen | 530,00 | 0,00 | 530,00 | 9001 456 3160 492 | 23-04-2021 |
| 25. april | Danske Sømands- og Udlandskirker | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 4400 452 521 0049 | 23-06-2021 |
| 30. april | Menighedsplejen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. maj | Promissio (KEN – evt. byt med anden søndag) | 20,00 | 29,25 | 49,25 | 9001 456 3160 492 | 23-06-2021 |
| 9. maj | Folkekirkens Mission | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 2191 072 159 5714 | 23-06-2021 |
| 13. maj | Kirkefonden | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 2191 854 170 1207 | 23-06-2021 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------|--------|--------|--------------------|------------|
| 16. maj | Den Danske Israelmission | 37,00 | 99,25 | 136,25 | 0994 000 3054 500 | 30-06-2021 |
| 23. maj | Danmission | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 4190 6000 398 | 23-06-2021 |
| 24. maj | Folkekirkens Nødhjælp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 30. maj | Kamillus Hjørning | 100,00 | 149,25 | 249,25 | 2540 689 640 8702 | 23-06-2021 |
| 6. juni | Menighedsplejen | 75,00 | 0,00 | 75,00 | 9001 456 3160 492 | 23-06-2021 |
| 13. juni | Kirkens Korshær | 20,00 | 88,50 | 108,50 | 9541 540 1429 | 23-06-2021 |
| 20. juni | KFUMs Sociale Arbejde | 42,00 | 0,00 | 42,00 | 4440 817 00 37 | 23-06-2021 |
| 27. juni | KFUMs Sociale Arbejde | 90,00 | 99,25 | 189,25 | 4440 817 00 37 | 13-08-2021 |
| 4. juli | Blå Kors Danmark | 28,00 | 427,75 | 455,75 | 7138 000 1012 781 | 13-08-2021 |
| 11. juli | Døvernighederne | 79,50 | 0,00 | 79,50 | 1551 527 5709 | 13-08-2021 |
| 18. juli | Den Sociale Blå Café | 101,00 | 89,50 | 190,50 | 7138 000 1012 781 | 13-08-2021 |
| 25. juli | Tværkulturelt Center | 97,00 | 49,25 | 146,25 | 1551 7707 231 | 13-08-2021 |
| 1. august | Menighedsplejen | 35,00 | 0,00 | 35,00 | 9001 456 3160 492 | 13-08-2021 |
| 8. august | KFUMs Soldatermission | 40,00 | 249,50 | 289,50 | 8075 0000 117 840 | 13-08-2021 |
| 15. august | Danmission | 50,00 | 39,25 | 89,25 | 4190 6000 398 | 08-09-2021 |
| 22. august | Den Sociale Blå Café | 80,50 | 99,25 | 179,75 | 7138 000 1012 781 | 08-09-2021 |
| 29. august | Menighedsplejen | 140,00 | 0,00 | 140,00 | 90001 456 3160 492 | 08-09-2021 |
| 5. sep | Dansk Missionsråd | 154,50 | 0,00 | 154,50 | 4190 1085 07890 | 13-09-2021 |
| 12. sep | Den Sociale Blå Café | 18,00 | 222,75 | 240,75 | 7138 000 1012 781 | 13-09-2021 |
| 19. sep | Høstindsamling/ Folkekirkens Nødhjælp (evt. | 320,00 | 416,25 | 736,25 | 4183 605 2800 | 12-10-2021 |
| 26. sep | Mission Afrika | 28,50 | 547,75 | 576,25 | 5061 106 0018 | 12-10-2021 |
| 3. oktober | Menighedsfrakultetet (KEN – kan evt. byttes) | 250,00 | 74,25 | 324,25 | 9001 456 3160 492 | 12-10-2021 |
| 10. oktober | Menighedsplejen | 22,00 | 0,00 | 22,00 | 3409 8177 600 | 20-10-2021 |
| 17. oktober | Den Sociale Blå Café | 246,00 | 99,25 | 345,25 | 7138 000 1012 781 | 09-11-2021 |
| 24. oktober | Folkekirkens Ungdomskor | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 2540 438 2280 186 | 09-11-2021 |
| 31. oktober | Kamillus Hjørning | 94,00 | 49,25 | 143,25 | 2540 689 640 8702 | 09-11-2021 |
| 7. nov | Menighedsplejen | 62,00 | 0,00 | 62,00 | 9001 456 3160 492 | 23-11-2021 |
| 14. nov | Indre Mission (KEN – kan evt. byttes) | 51,00 | 99,25 | 150,25 | 7170 2212 631 | 23-11-2021 |
| 21. nov | Menighedsplejen | 30,00 | 49,25 | 79,25 | 9001 456 3160 492 | 14-12-2021 |

| | | | | | | |
|---------|-----------------------|---------|---------|----------|--------------------|------------|
| 28. nov | Menighedsplejn | 59,00 | 148,50 | 207,50 | 9001 1456 316 0492 | 14-12-2021 |
| 5. dec | Den sociale Blå Cafe | 550,00 | 0,00 | 550,00 | 7138 000 101 278 | 14-12-2021 |
| 12. dec | Grundtvigsk Forum | 20,00 | 0,00 | 20,00 | 9570 129 682 64 | 14-12-2021 |
| 19. dec | Menighedsplejen | 14,00 | 0,00 | 14,00 | 9001 456 3160 492 | 30-12-2021 |
| 24. dec | Folkekirkens Nødhjælp | 27,00 | 0,00 | 27,00 | 4183 605 2800 | 30-12-2021 |
| 25. dec | Børnesagens Fællesråd | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 5501 842 004 1773 | 12-01-2022 |
| | Totaler | 4870,50 | 6048,25 | 10918,75 | | |

| KDV483 Renovering springvand v. kapel | | | |
|--|----------------------|--|------------------|
| Bilag | Dato | Anvist til | Beløb |
| 212158 | 22-09-21 | Bjerg Byg - Udskiftning af silikonefuger i bas | 16.987,50 |
| | Samlet udgift | | 16.987,50 |

| Finansiering | | | |
|---------------------|----------------------------|----------------------|------------------|
| | | Anlægsbevilling 2021 | 60.000,00 |
| | Samlet finansiering | | 60.000,00 |

| Regnskab | | | |
|-----------------|-----------------|------------------------|------------------|
| | Anlægsbevilling | Reparation springvand | 60.000,00 |
| | Forbrug 2021 | Bjerg Byg | -16.987,50 |
| Total | | Over/-underskud | 43.012,50 |

| KDV545 Opsparing Indkøb af køretøjer - kirkegården | | | |
|---|----------------------|--|-------------------|
| Bilag | Dato | | Beløb |
| | | Opsparing - kr. 690.000 | |
| 201604 | 25-06-20 | Ejner Hessel Varevogn Dacia Van Dokker 1, | 64.028,40 |
| 223028 | 20-10-20 | ALMAS Egholm 2150 Basiamaskine | 148.844,27 |
| 223326 | 14-12-20 | HN Maskiner Løvsuger | 17.175,00 |
| 223681 | 31-12-20 | Regulering moms afløftnings% fra 42 til 47 | -2.511,44 |
| 211132 | 01-04-21 | Eltruck Service Kistevender | 25.062,50 |
| 212746 | 01-11-21 | Eltruck Service Kisteløfter | 222.475,00 |
| | Samlet udgift | | 475.073,73 |

| Regnskab | | | |
|-----------------|-----------------|---|-------------------|
| | | Anlægsbe. Frie midler Opsparing 2020 | 690.000,00 |
| | Forbrug 2020 | Indkøbt i 2020 | -227.536,23 |
| | Forbrug 2021 | Indkøbt i 2021 | -247.537,50 |
| | reg moms 42-47% | Regulering moms afløftnings% 2020 | 2.511,44 |
| | Rest | | 217.437,71 |

Styring anlægsaktiviteter 2021

Kirke **Sct. Catharinæ**

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

| Projekt | Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2021 | plus = | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksisterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2021 | Regnskab for 2021 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -) |
|---|---|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| | | | hævdede opsparringer minus = gennemførte opsparringer | hjemtagne lån minus = betalte afdrag | | | | | | | | |
| ANLÆG 2021 | | | | | | | | | | | | |
| KDV 381 overdæk. + materialeplads | 112.500 | | | | | | -112.500 | | 0 | | | 0 |
| KDV 530 Indretning materialeplads | | | | | | | 112.500 | | 112.500 | | | 112.500 |
| Udviklingsplan kirkegård | 50.000 | | | | | | | | 50.000 | | | 50.000 |
| KDV 480 tag, lagreuder kirkegårdskontor | 23.787 | | | | | | | | 23.787 | | 23.787 | 0 |
| Opsparing til indkøb køretøjer | -227.536 | | 227.536 | | | | | | 0 | | | 0 |
| Opsparing til færdselgør. af Aldershøjvej | -89.000 | | 88.810 | | | | | | -190 | | -190 | 0 |
| Opsparing til nyt tag på kapel | -2.723.564 | | 2.696.723 | | 23.564 | | | | -3.277 | | -3.277 | 0 |
| KDV 545 Kistevender (opspar køretøjer) | | | 247.538 | | | | | | 247.538 | 247.538 | | 0 |
| Afdrag på lån, ordinært | | 1.835.000 | | -680.000 | | | | | 1.155.000 | | | 1.155.000 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| KDV 483 Reno springvand v kapel | | 60.000 | | | | | | | 60.000 | 16.987 | | 43.013 |
| KDV 481 Vendeplads v krematorium | | 80.000 | | | | | | | 80.000 | | | 80.000 |
| KDV 506 Orgelprojekt | | | | | | 302.650 | | | 302.650 | 302.650 | | 0 |
| KDV 551 Løftegrej Stemmas | | | | | 292.185 | | | | 292.185 | 308.085 | -15.900 | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Bevillinger i alt (netto) | -2.853.813 | 1.975.000 | 3.260.607 | -680.000 | 292.185 | 326.214 | 0 | 0 | 2.320.193 | 875.260 | 4.420 | 1.440.513 |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

| KDV551 5 % Anlæg Løftegrej STEMAS | | | |
|--|----------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Bilag | Dato | Anvist til | Beløb |
| 211942 | 10-08-21 | STEMAS Løftegrej Weidemann | 472.500,00 |
| 211942 | 10-08-21 | Bytte Weidemann 1250CX35 | -150.000,00 |
| | | | 322.500,00 |
| | | Udgående moms på Weidemann 1250CX35 | 30.000,00 |
| | | Delemoms 47% | -44.415,00 |
| | Samlet udgift | | 308.085,00 |

| Finansiering | | | |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|
| | | 5 % Bevilling PU22/6-2021 | 292.185,00 |
| | Samlet finansiering | | 292.185,00 |

| Regnskab | | | |
|-----------------|---------------|----------------------------|-------------------|
| | 5 % Bevilling | Lovliggørelse af løftegrej | 292.185,00 |
| | Bilag 211942 | STEMAS weidemann Løftegrej | -308.085,00 |
| Total | | Over/-underskud | -15.900,00 |

| KDV506 Orgelprojekt fase 1 | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---|-------------------|
| Bilag | Dato | Anvist til | Beløb |
| 210217 | 25-02-21 | Marcussen & Søn Tilf. Elkobliger + istandsæt klaviaturer | 302.650,00 |
| | Samlet udgift | | 302.650,00 |

| Finansiering | | | |
|---------------------|----------------------------|--|-------------------|
| | | Anlægsbevilling 2021 (FM 2019 ovf t drift) | 302.650,00 |
| | Samlet finansiering | | 302.650,00 |

| Regnskab | | | |
|-----------------|-----------------|------------------------|-------------|
| | Anlægsbevilling | Orgelprojekt 1 | 302.650,00 |
| | Udført arbejde | Marcussen & Søn | -302.650,00 |
| Total | | Over/-underskud | 0,00 |