

ÅRSREGNSKAB 2021

for Aabenraa Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9010

CVR-nr. 36280212

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 Aabenraa 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 Aabenraa Kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Aabenraa 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 revisions-handlinger, 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'. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Forklaringer til regnskab for 2021

DRIFTSRAMMEN:

Resultatet af driftsrammen udgør et overskud på 4.596.623,- kr.

Der er budgetteret med et overskud i driftsbudgettet på 2.299.887,- kr. Det samlede driftsoverskud ift. budget er således på 2.296.736,- kr.

Det reelle overskud i kirkekassen skal fratrækkes årets overskud i krematoriet, idet dette overskud udelukkende sættes til side til krematorieformål. Overskuddet i krematoriet var i 2021 på 3.579.418,- kr. hvilket giver et mindre overskud i kirkekassen fratrukket krematoriet på omkring en mill.

RESERVEREDE MIDLER:

I regnskab 2021 afsættes 500.000 kr. til side til udskiftning af tag på kirkepladsen 4, og der afsættes 1.206.000 kr. til restaurering af varmesystemet i Sct. Nicolai Kirke, samt div. mindre projekter. Samlet reserveres 2.484.007,-kr. til forestående projekter.

FRIE MIDLER:

Der disponeres 779.269,-kr. til menighedsrådets frie midler, som herefter udgør 2.135.089,-kr.

ANLÆGSRAMMEN:

Anlæg af nyt krematorie var planlagt til færdiggørelse august 2020. Grundet coronapandemien og de mange afledte restriktioner har projektet måtte udskydes i flere omgange.

Projektet er endelig afsluttet 2021 på nær en enkelt mangel, hvor der er tilbageholdt 669.677,-kr. Samlet endelig sum for nyt krematorie er hermed 35.131.992,-kr.

Følgende projekter er afsluttet i 2021:

- 1) Udbedring af varmesystemet i Sct. Jørgens Kirke.
- 2) Restaurering af blyvinduer i Sct. Jørgens Kirke.
- 3) Salg af præstegården Fladholm 47B
- 4) Køb af Gl. Kongevej 72 til præstegård

Følgende projekter løber fortsat eller forventes sat i gang:

- 1) Udbedring af varmesystemet i Sct. Nicolai Kirke
- 2) Tårnprojekt i Sct. Nicolai Kirke
- 3) 3. fase af kirkebyggeriet i Høje Kolstrup Kirke
- 4) Ny mandskabsbygning på Kirkegården.

KREMATORIET:

Af hensyn til behovet for at skabe optimal klarhed over krematoriets økonomi ændredes i 2020 akkumuleringen af overskuddet i krematoriet fra den generelle opsparing til anlæg til en særlig opsparing af krematoriets frie midler på artskonto 741140. Overskuddet i krematoriet var med indgangen til 2021 på 11.338.318,- kr.

Anlæg af nyt krematorie er med udgangen af 2021 på -5.457.654,-kr. Hertil kommer renteudgiften til krematoriets to stiftslån, som samlet er på -403.320,-kr. Der er således disponeret -5.860.974,- kr. på artskonto 741140. Videre er overskuddet i krematoriet på 3.579.418,-kr. disponeret. Årets samlede disponering på 741140 er således -2.281.555,-kr.

Overskuddet i krematoriet er med udgangen af 2021 på 9.056.762,-kr.

VALG AF METODE TIL MOMSBEREGNING.

Aabenraa Sogn har sognegårde og præstegårde, hvorpå der udføres vedligehold af arealer, udført af kirkegårdens ansatte. Derfor vælges momsbergningsmetode C.

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	14.049.663,00	14.049.663,00	12.787.551,96
Øvrig drift i alt	-9.453.039,37	-11.749.776,00	-9.783.955,82
2 Kirkebygning og sognegård	-2.015.122,80	-2.548.086,00	-2.690.947,43
Indtægter	137.022,04	120.000,00	123.490,00
Udgifter, løn	-742.261,89	-817.586,00	-870.777,66
Udgifter, øvrig drift	-1.409.882,95	-1.850.500,00	-1.943.659,77
3 Kirkelige aktiviteter	-4.814.963,79	-5.245.485,00	-4.600.539,58
Indtægter	53.536,41	153.000,00	49.697,41
Udgifter, løn	-4.192.005,49	-4.338.785,00	-4.043.712,20
Udgifter, øvrig drift	-676.494,71	-1.059.700,00	-606.524,79
4 Kirkegård	1.476.957,92	348.521,00	1.059.284,29
Indtægter	7.404.299,40	6.646.878,00	6.766.895,21
Udgifter, løn	-4.288.031,89	-4.026.657,00	-4.217.123,42
Udgifter, øvrig drift	-1.639.309,59	-2.271.700,00	-1.490.487,50
5 Præstebolig mv.	-112.571,10	-16.400,00	-579.948,69
Indtægter	359.565,49	436.200,00	330.071,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	-56.605,44
Udgifter, øvrig drift	-472.136,59	-452.600,00	-853.415,21
6 Administration og fællesudgifter	-2.527.265,79	-2.781.672,00	-2.569.994,65
Indtægter	11.349,95	-35.000,00	9.333,40
Udgifter, løn	-1.445.955,46	-1.558.872,00	-1.410.200,58
Udgifter, øvrig drift	-1.092.660,28	-1.187.800,00	-1.169.127,47
7 Finansielle poster	-1.460.073,81	-1.506.654,00	-401.809,76
Indtægter	2.045,08	0,00	11.031,68
Udgifter, løn	-877.837,49	-1.018.681,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-584.281,40	-487.973,00	-412.841,44
A Resultat af drift	4.596.623,63	2.299.887,00	3.003.596,14

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	2.110.888,25	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.250.000,04	1.250.000,00	1.276.567,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-674.394,14	-4.020.500,00	-548.103,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.879.839,98	-1.634.911,00	-14.317.729,96
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.622.987,67	0,00	-29.588,43
B Resultat af anlæg	-8.816.333,50	-4.405.411,00	-13.618.854,66
C Resultatopgørelse	-4.219.709,87	-2.105.524,00	-10.615.258,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.272.875,49	1.272.875,49	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.506,67	0,00	-204.506,67
721150 Langfristet gæld	23.248.655,74	5.912.983,74	29.161.639,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.355.820,43	-779.269,41	-2.135.089,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	2.473.064,00	-2.357.547,00	115.517,00
741140 Krematoriets frie midler	-11.338.318,00	2.281.555,30	-9.056.762,70
741151 Frie midler - Renovering af præsteboliger	-500.000,00	0,00	-500.000,00
741152 Frie midler - Kirkegården	-246.502,00	0,00	-246.502,00
741153 Frie midler - Andet	-1.737.505,00	0,00	-1.737.505,00
741154 Frie midler - Salgssum fra Fladholm til afdrag af lån	0,00	-2.110.888,25	-2.110.888,25
742010 Årsafslutningskonto	4.219.709,87	-4.219.709,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	14.557,64	-22.831,50	-8.273,86

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

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens 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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
8.193.510,65	8.214.194,57
650.333,62	771.146,26
60.000,00	114.433,85
204.506,67	204.506,67
7.278.670,36	7.124.107,79
0,00	-13.098,48
0,00	-13.098,48
13.715.151,32	16.520.702,38
1.272.875,49	0,00
12.437.852,33	16.518.434,38
4.423,50	2.268,00
21.908.661,97	24.721.798,47

9.080.749,79	13.277.628,16
-1.272.875,49	0,00
-204.506,67	-204.506,67
23.248.655,74	29.161.639,48
14.557,64	-8.273,86
-1.355.820,43	-2.135.089,84
-11.338.318,00	-9.056.762,70
2.473.064,00	115.517,00
-2.484.007,00	-4.594.895,25
-7.278.670,36	-7.124.107,79
-7.278.670,36	-7.124.107,79
-23.248.655,74	-29.161.639,48
-23.248.655,74	-29.161.639,48
-462.085,66	-1.713.679,36
-472.044,55	-643.029,41
9.958,89	-1.070.649,95
-21.908.661,97	-24.721.798,47

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
14.049.663,00	14.049.663,00	12.787.551,96	14.049.663,00	0,00	0,00
14.049.663,00	14.049.663,00	12.787.551,96	14.049.663,00	0,00	0,00

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.417.958,85	-1.470.639,00	-1.407.165,04	17.022,04	-337.252,54	-1.097.728,35
-68.661,26	-459.665,00	-665.673,90	0,00	-57.587,94	-11.073,32
-364.946,35	-426.368,00	-377.229,41	0,00	-180.996,84	-183.949,51
-85.034,76	-96.355,00	-154.382,85	120.000,00	-87.905,76	-117.129,00
-78.521,58	-95.059,00	-86.496,23	0,00	-78.518,81	-2,77
-2.015.122,80	-2.548.086,00	-2.690.947,43	137.022,04	-742.261,89	-1.409.882,95

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.582.124,37	-2.519.023,00	-2.344.254,62	6.493,80	-2.331.772,99	-256.845,18
-504.854,98	-461.208,00	-501.793,36	0,00	-450.445,84	-54.409,14
-284.910,37	-313.051,00	-256.650,55	35.542,61	-239.256,85	-81.196,13
-437.683,23	-413.300,00	-437.987,28	0,00	-182.065,23	-255.618,00
-530.995,16	-734.262,00	-621.975,62	0,00	-515.463,79	-15.531,37
-417.830,27	-566.506,00	-393.726,65	11.500,00	-419.791,29	-9.538,98
-56.565,41	-238.135,00	-44.151,50	0,00	-53.209,50	-3.355,91
-4.814.963,79	-5.245.485,00	-4.600.539,58	53.536,41	-4.192.005,49	-676.494,71

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.852.279,00	-1.980.190,00	-1.685.219,83	1.626.621,65	-2.636.671,70	-842.228,95
-250.181,78	-260.476,00	-248.551,66	46.357,00	-213.938,08	-82.600,70
3.579.418,70	2.589.187,00	2.993.055,78	5.731.320,75	-1.437.422,11	-714.479,94
1.476.957,92	348.521,00	1.059.284,29	7.404.299,40	-4.288.031,89	-1.639.309,59

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

56 Funktionærbolig

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.385,46	-9.000,00	-22.945,13	90.058,00	0,00	-136.443,46
-20.108,59	26.600,00	-600.439,20	57.958,47	0,00	-78.067,06
-80.379,79	-34.000,00	-17.403,58	51.445,00	0,00	-131.824,79
-15.056,70	-2.000,00	8.413,10	27.440,00	0,00	-42.496,70
13.846,26	-16.000,00	4.088,43	62.964,02	0,00	-49.117,76
-6.530,32	0,00	0,00	19.300,00	0,00	-25.830,32
42.043,50	18.000,00	48.337,69	50.400,00	0,00	-8.356,50
-112.571,10	-16.400,00	-579.948,69	359.565,49	0,00	-472.136,59

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-923.393,08	-1.004.267,00	-991.610,40	0,00	-466.488,08	-456.905,00
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-303.626,31	-311.215,00	-301.630,53	0,00	-159.652,58	-143.973,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-400.311,94	-531.098,00	-458.137,00	2.635,60	-163.047,42	-239.900,12
63 Bygning	-276.579,27	-287.217,00	-206.385,96	0,00	-253.810,87	-22.768,40
64 Økonomi	-295.330,28	-290.440,00	-225.399,73	8.714,35	-264.532,96	-39.511,67
65 Personregistrering - civil	-58.693,40	-46.055,00	-52.578,43	0,00	-58.649,73	-43,67
66 Personregistrering - kirkelig	-79.776,45	-86.380,00	-85.427,67	0,00	-79.773,82	-2,63
67 Efteruddannelse	-45.907,50	-75.000,00	-53.924,73	0,00	0,00	-45.907,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-45.019,56	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-143.647,56	-150.000,00	-149.880,64	0,00	0,00	-143.647,56
I alt	-2.527.265,79	-2.781.672,00	-2.569.994,65	11.349,95	-1.445.955,46	-1.092.660,28

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-445.013,56	-487.973,00	-319.316,33	0,00	0,00	-445.013,56
72 Øvrige renteudgifter	-137.455,45	0,00	-93.525,11	0,00	0,00	-137.455,45
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.045,08	0,00	3.067,60	2.045,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.812,39	0,00	7.964,08	0,00	0,00	-1.812,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-877.837,49	-1.018.681,00	0,00	0,00	-877.837,49	0,00
I alt	-1.460.073,81	-1.506.654,00	-401.809,76	2.045,08	-877.837,49	-584.281,40

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-674.394,14	-4.020.500,00	-548.103,35	0,00	0,00	-674.394,14
83 Kirkegård	-206.250,00	-321.567,00	-89.990,65	0,00	0,00	-206.250,00
84 Krematorium	-7.673.589,98	-1.313.344,00	-14.227.739,31	0,00	0,00	-7.673.589,98
85 Præsteboliger	-3.622.987,67	0,00	-29.588,43	0,00	0,00	-3.622.987,67
91 Salg af anlæg m.v.	2.110.888,25	0,00	0,00	2.110.888,25	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.250.000,04	1.250.000,00	1.276.567,08	1.250.000,04	0,00	0,00
I alt	-8.816.333,50	-4.405.411,00	-13.618.854,66	3.360.888,29	0,00	-12.177.221,79

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		
Kirkeplads 4, Aabenraa	648 m2	2.350.000	828.300		Præstebolig
Fladholm 47B, Aabenraa	1064 m2	1.850.000	408.900		Præstebolig
Kirkebakken 1, Aabenraa	1342 m2	2.050.000	449.000		Præstebolig
Lergård 6, Aabenraa	2000 m2	1.850.000	276.000		Præstebolig (areal ex. kirke)
Callesensgade 8, Aabenraa	865 m2	1.650.000	357.100		Præstebolig
Kirkeplads 6, Aabenraa	244 m2	1.050.000	256.900		Kirketjenerbolig
Sct. Nicolaigade 21, Aabenraa	1675 m2	1.800.000	763.800		Sognegård
Gamle Kongevej 72	875 m2	2.200.000	449.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		14.800.000			

**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.*

Kollekter 2021**Beløb**

FDF Aabenraa	100,00
LM's børne- og juniorarbejde Aabenraa	400,00
Den Blå Oase	380,00
Ferie for alle	8.720,00
Kirkens Korshær	330,50
Menighedsfakultetet	830,00
Folkekirkens Nødhjælp	430,00
Dansk Armeniermissionen	980,00
Mission Afrika	435,00
Pakistans Kirke	2.126,50
Folkekirkens Nødhjælp	100,00
Hjerte 14	101,85
Gadebørn i Tanzania	1.085,00
Gadebørn i Indien	1.085,00
Spedalskhedsmissionen	600,00
Den Blå Oase	210,00
Folkekirkens Søndagsskoler	2.356,00
Indre Mission	2.361,50
Ferie for alle	100,00
Hjerte 13	100,00
Kristeligt forbund for studerende	351,50
Eigene Gemeinde	624,77
Verein Freunde der Breklumer Mission	357,00
Weltgebetstag der Frauen	1.666,48
Open Doors	406,50
Red Barnet	507,00
Danmission "Myanmar"	130,00
Brot für die Welt	28,42
Folkekirkens Nødhjælp	803,50
Ferie for alle	295,50
Flut 2021	140,00
Hospice Sønderjylland	210,00
Den Blå Oase	230,50
Den Blå Oase	110,00
Ferie for alle	75,00
Folkekirkens Nødhjælp	25,00
Weltgebetstag	245,00
Hjerte 15	28,36
Folkekirkens Nødhjælp	184,00
Menighedsfakultetet	3.202,50
Folkekirkens Søndagsskoler	2.120,00
KFS	3.230,00
Ordet og Israel	355,00
Den Blå Oase	300,00
Folkekirkens Nødhjælp	515,50
Hospice Sønderjylland	176,25
Pakistans Kirke	184,00
Børnesagens Fællesråd	105,00
Folkekirkens Nødhjælp	298,50
Kriegsgräberfürsorge	292,00

Eigene Gemeinde	1.162,05
Brot für die Welt	366,00
Verein Freunde der Breklumer Mission	253,46
Den Blå Oase	500,00
KFS	301,00
Areopagos	222,50
Himmelske Dage	3.464,50
Danske Sømandskirker	388,00
Indre Mission	194,50
Et hjerte for alle	204,50
Julehjælp	700,00

47.785,14

Oversigt over disponering vedr. krematoriet	
Krematorium overskud overskud jf. formål 4200	3.579.418,70
Krematorium renteudgifter til stiftslån	-403.320,00
Anlæg af nyt krematorium jf. anlægsskema	-5.457.654,00
Årsresultat (disponeres af krematoriets frie midler)	-2.281.555,30

Oversigt over udgifter vedr. fremtidssikrende tiltag

2021

Firmanavn:	Tekst	Bilagsnr.	Beløb
	Startsaldo 2021		1.272.875,49
Brdr. Holst Sørensen A/S	Giant D254SW	323	-
Overført til driftskonto	Plænerobot vedr. 3 fase HKK 2020	527	-
Østerskov Smedie	Vinduer i Sct. Jørgens Kirke	1468	-
Østerskov Smedie	Vinduer i Sct. Jørgens Kirke	2103	-
Glarmester Schau	Vinduer i Sct. Jørgens Kirke	2286	-
H. Eriksens Murerforretning	udt. og isætning af vinduer	2667	-
Aabenraa VVS	Nyt varmesystem		-
IG Syd - 2020	Nyt varmesystem	2856	-
	Saldo udgang 2021		597.500,40