

ÅRSREGNSKAB 2021

for Skanderborg Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 9166

CVR-nr. 79462217

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Skanderborg 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 Skanderborg Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Skanderborg Sogn (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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af sognets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af sognets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet resultat af anlæg præsenteret under resultatopgørelsen på 2.154.532,79 kr. er ikke korrekt. Ligningsbeløb til anlæg på 6.000.000 kr. vedrører ligning til præstebolig er medtaget i 2021 men ikke bevilliget eller udbetalt. Ligningsbeløbet burde ikke være medtaget. Resultatopgørelsen burde i stedet udvise -3.845.467,21 kr. Videreførte anlægsmidler under egenkapitalen 3.335.100 kr. og andre tilgodehavender under tilgodehavender 250.305,79 kr. I regnskabet udviser Videreførte anlægsmidler - 2.664.900 kr. og tilgodehavende 6.250.305,79 kr.

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 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 Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi 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 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 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 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er 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 intet at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 14. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

I lighed med forrige år blev 2021 i høj grad præget af Covid 19-pandemien. Aktiviteterne var i perioder præget af enten begrænsning i deltagerantal eller af aflysninger.

Dette kan aflæses i regnskabets område 3 - Kirkelige aktiviteter - der med 3.352 tus. kroner har et indeks på indeks 87,52 i forhold til budget.

Område 06 - Administration og fællesudgifter er ligeledes i høj grad påvirket af aktiviteten (indeks 93,57).

Område 01 - Kirkebygning og sognegård - er stort set upåvirket af pandemien, hvilket ses af forbrug på 1.774 tus. kroner (indeks 94,42).

Område 04 - Kirkegård - har et indeks på 89,97 i forhold til budget, og det er et område, som er påvirket af, at medarbejderne i en periode var hjemsendt, hvor lønudgiften fastholdes, medens en del udgifter til forbrug af samme grund er reduceret.

Område 05 - Præstebolig mv. - springer virkelig i øjnene, delvist påvirket af udefra kommende beslutninger. I 2021 blev det besluttet, at Skanderborg Provsti fremover skal have hjemsted i Skanderborg Sogn, og at den nye provsts stilling skal være 75 % provst og 25 % sognepræst i Skanderborg Sogn. Som konsekvens heraf er provstikontoret flyttet til en adresse i Skanderborg, og provsten har fået bolig i Skanderborg. Køb af præstebolig er finansieret af provsti, men arbejdet med køb af hus og etablering heraf, er i høj grad gennemført af medlemmer af Skanderborg Sogn. Det samme kan siges om etablering af lejemål af provstikontor. Skanderborg Sogn har hermed 3 præsteboliger, og selv om de i princippet skal være udgiftsneutrale, er det ikke tilfældet i 2021.

Den gamle præstebolig - Adelgade 13 - har igennem flere år været igennem en renovering bl.a. nye gulve, og dette arbejde er blevet færdigmeldt ultimo 2021, men med en flere hundrede år gammel bygning, der er i kategorien bevaringsværdig, vil der hele tiden være nye udgifter. I forbindelse med Adelgade 13 har der i 2021 været gennemført foranstaltninger for at bevare udsynet fra præsteboligen ud mod Lillesø. Udgifterne hertil påvirker regnskabet på område 05, men også på indtægtssiden, idet der er ydet 5 % midler hertil.

Den 3. præstebolig - Harevej 23 - er i regnskabsåret påvirket af, at den præst, der boede i huset, fik nyt embede på Sydfyn, hvorfor boligen efter udflytningssynet udløste en del udgifter til indvendig maling og lakering af gulve mm..

De 2 kirker, Skanderup og Slotskirken samt de 2 kirkecentre - KCK og KCH - har i 2021 ikke udløst ekstraordinære store udgifter. Den nye kirke i Højvangen er fortsat ikke mulig at se fysisk, men i 2021 er arkitektfirma blevet valgt; det blev Henning Larsen Architects, og i løbet af året har der fra arkitektfirma, rådgivende ingeniørfirma samt byggeudvalg, menighedsråd og medarbejdere været arbejdet med at tilrette tegninger med de behov, som byggeprogrammet afspejler. Udgifterne hertil er hovedsagelig anlægsudgifter, så de påvirker stort set ikke driftsregnskabet.

Opsparing til ny kirke er i 2021 i lighed med de foregående år forøget med 5.000 tus. kroner, men i løbet af året har der været konsulentudgifter og negative renter (214 tus. kroner), så saldoen er i 2021 'kun' forøget med ca. 2.100 tus. kroner. I forhold til Nordea bliver der arbejdet på at finde en konstruktion, så sognet kan få reduceret de negative renter.

Tillægsbevillingen - 792 tus. kroner stammer - udover penge til det omtalte Adelgade 13-projekt - fra indefrosne feriepenge, som optræder som udgift under finansielle udgifter.

Det pæne resultat af sognets arbejde i 2021 giver mulighed for at hensætte 400 tus. kroner til Helhedsplan Skanderup kirkegård, der er blevet dyrere end forudsat samt tilføre resten til sognets frie midler.

Afslutningsvis kan det oplyses, at der ultimo 2021 er 13.230 medlemmer af Folkekirken svarende af til 80,21 % af sognets indbyggere.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	10.390.871,82	9.598.534,00	9.303.458,00
Øvrig drift i alt	-9.836.125,47	-9.598.534,00	-8.845.047,26
2 Kirkebygning og sognegård	-1.774.055,79	-1.821.011,00	-2.054.615,03
Indtægter	11.100,00	0,00	7.455,70
Udgifter, løn	-956.940,88	-993.131,00	-949.155,77
Udgifter, øvrig drift	-828.214,91	-827.880,00	-1.112.914,96
3 Kirkelige aktiviteter	-3.351.986,32	-3.829.922,00	-3.151.337,24
Indtægter	36.917,60	44.000,00	44.785,00
Udgifter, løn	-2.614.256,76	-2.925.929,00	-2.579.179,46
Udgifter, øvrig drift	-774.647,16	-947.993,00	-616.942,78
4 Kirkegård	-1.350.286,47	-1.367.493,00	-1.269.337,00
Indtægter	1.846.985,44	1.909.740,00	1.738.972,50
Udgifter, løn	-2.465.999,97	-2.523.233,00	-2.475.540,41
Udgifter, øvrig drift	-731.271,94	-754.000,00	-532.769,09
5 Præstebolig mv.	-369.185,57	-69.290,00	-202.416,28
Indtægter	206.853,18	160.704,00	164.384,54
Udgifter, løn	-41.247,92	-30.994,00	-40.745,26
Udgifter, øvrig drift	-534.790,83	-199.000,00	-326.055,56
6 Administration og fællesudgifter	-2.349.679,66	-2.511.088,00	-2.175.553,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.382.388,92	-1.549.659,00	-1.381.749,62
Udgifter, øvrig drift	-967.290,74	-961.429,00	-793.804,10
7 Finansielle poster	-640.931,66	270,00	8.212,01
Indtægter	3.665,38	270,00	8.191,05
Udgifter, løn	-643.945,65	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-651,39	0,00	20,96
A Resultat af drift	554.746,35	0,00	458.410,74

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)	11.812.844,00	5.812.844,00	8.370.450,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.932.213,43	-5.220.000,00	-1.682.514,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-304.947,84	-592.844,00	-473.784,70
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.421.149,94	0,00	-442.576,65
B Resultat af anlæg	2.154.532,79	0,00	5.771.574,26
C Resultatopgørelse	2.709.279,14	0,00	6.229.985,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-27.410.330,36	-4.154.683,63	-31.565.013,99
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-107.857,00	0,00	-107.857,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-310.000,00	0,00	-310.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-996.880,34	75.963,49	-920.916,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.434.341,00	1.769.441,00	-2.664.900,00
741153 Frie midler - Projektudgifter ny kirke	-2.300.000,00	0,00	-2.300.000,00
741154 Frie midler - helhedsplan Skanderup kirkegård	0,00	-400.000,00	-400.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.709.279,14	2.709.279,14	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-16.773,34	0,00	-16.773,34

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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

Lån**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
10.875.397,55	16.785.525,15
9.047,17	37.993,30
330.622,35	6.250.305,79
107.857,00	107.857,00
10.427.871,03	10.389.369,06
0,00	0,00
37.186.634,18	36.309.904,01
8.200.960,24	2.265.265,82
27.410.330,36	31.565.013,99
1.571.177,08	2.473.409,20
4.166,50	6.215,00
48.062.031,73	53.095.429,16

-35.576.182,04	-38.285.461,18
-27.410.330,36	-31.565.013,99
-107.857,00	-107.857,00
-310.000,00	-310.000,00
-16.773,34	-16.773,34
-996.880,34	-920.916,85
-4.434.341,00	-2.664.900,00
-2.300.000,00	-2.700.000,00
-10.749.473,62	-10.710.971,65
-321.602,59	-321.602,59
-10.427.871,03	-10.389.369,06
0,00	0,00
-1.736.376,07	-4.098.996,33
-163.333,34	-2.097.812,97
-1.284.282,00	-1.833.461,00
-288.760,73	-167.722,36
-48.062.031,73	-53.095.429,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.598.540,00	9.598.534,00	9.215.958,00	9.598.540,00	0,00	0,00
792.331,82	0,00	87.500,00	792.331,82	0,00	0,00
10.390.871,82	9.598.534,00	9.303.458,00	10.390.871,82	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-707.692,58	-691.139,00	-908.472,81	9.900,00	-420.705,95	-296.886,63
-125.524,99	-100.000,00	-210.913,24	0,00	0,00	-125.524,99
-940.838,22	-1.029.872,00	-935.228,98	1.200,00	-536.234,93	-405.803,29
-1.774.055,79	-1.821.011,00	-2.054.615,03	11.100,00	-956.940,88	-828.214,91

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-280.092,64	-330.000,00	-324.345,78	0,00	-280.092,64	0,00
-1.452.485,31	-1.628.454,00	-1.295.744,48	8.400,00	-1.252.772,78	-208.112,53
-565.265,14	-606.303,00	-490.647,91	0,00	-405.461,49	-159.803,65
-96.990,84	-93.775,00	-101.728,65	0,00	-95.365,72	-1.625,12
-413.979,51	-384.172,00	-413.026,91	0,00	-222.381,38	-191.598,13
-147.004,07	-169.618,00	-185.923,20	0,00	-143.098,12	-3.905,95
-144.023,63	-222.289,00	-158.360,44	0,00	-136.634,75	-7.388,88
-237.145,18	-378.511,00	-166.559,87	28.517,60	-78.449,88	-187.212,90
-15.000,00	-16.800,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
-3.351.986,32	-3.829.922,00	-3.151.337,24	36.917,60	-2.614.256,76	-774.647,16

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.077.388,99	-1.112.905,00	-1.010.666,43	1.830.452,57	-2.217.237,51	-690.604,05
-272.897,48	-254.588,00	-258.670,57	16.532,87	-248.762,46	-40.667,89
-1.350.286,47	-1.367.493,00	-1.269.337,00	1.846.985,44	-2.465.999,97	-731.271,94

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-307.145,69	-53.983,00	-75.931,39	84.644,13	-29.426,54	-362.363,28
-9.998,55	0,00	0,00	35.982,12	0,00	-45.980,67
-52.041,33	-15.307,00	-126.484,89	86.226,93	-11.821,38	-126.446,88
-369.185,57	-69.290,00	-202.416,28	206.853,18	-41.247,92	-534.790,83

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-240.393,60	-208.000,00	-315.050,47	0,00	0,00	-240.393,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-217.861,56	-372.950,00	-226.503,41	0,00	-55.953,96	-161.907,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-953.372,70	-921.145,00	-869.538,94	0,00	-804.819,90	-148.552,80
63 Bygning	-42.850,76	-66.000,00	-101.507,74	0,00	-42.357,67	-493,09
64 Økonomi	-426.001,20	-377.767,00	-162.737,35	0,00	-223.941,80	-202.059,40
65 Personregistrering - civil	-109.875,39	-184.249,00	-297.375,32	0,00	-109.421,16	-454,23
66 Personregistrering - kirkelig	-146.500,10	-138.998,00	0,00	0,00	-145.894,43	-605,67
67 Efteruddannelse	-45.845,71	-75.000,00	-27.358,25	0,00	0,00	-45.845,71
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-625,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-166.978,64	-166.979,00	-174.857,24	0,00	0,00	-166.978,64
I alt	-2.349.679,66	-2.511.088,00	-2.175.553,72	0,00	-1.382.388,92	-967.290,74

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-651,39	0,00	20,96	0,00	0,00	-651,39
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	651,39	0,00	948,52	651,39	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	269,66	270,00	1.348,22	269,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.744,33	0,00	5.894,31	2.744,33	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-643.945,65	0,00	0,00	0,00	-643.945,65	0,00
I alt	-640.931,66	270,00	8.212,01	3.665,38	-643.945,65	-651,39

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.932.213,43	-5.220.000,00	-722.663,88	0,00	0,00	-2.932.213,43
81 Sognegård	0,00	0,00	-959.850,51	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-304.947,84	-592.844,00	-473.784,70	0,00	0,00	-304.947,84
85 Præsteboliger	-6.421.149,94	0,00	-442.576,65	0,00	0,00	-6.421.149,94
92 Ligningsbeløb anlæg	11.812.844,00	5.812.844,00	8.370.450,00	11.812.844,00	0,00	0,00
I alt	2.154.532,79	0,00	5.771.574,26	11.812.844,00	0,00	-9.658.311,21

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		
Skbg. 30 H 2014	580	1.100.000	156.200		Værksted, kontor Banegård
5 Skbg. 2014	1671	2.800.000	2.588.000		Præstebolig, Adelgade 13
30 AP Markjorde 2014	2545	3.250.000	799.700		Kirkecenter, Kirkebakken 4
149 KN, Skanderborg	722	2.850.000	578.800		Præstebolig, Harevej 23
10 BT , HESTEHAVEN	1187	3.850.000	1.458.900		Provstebolig Kristiansvej 78
Ejendomsværdi i alt		13.850.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Tværkulturelt center	497,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.490,00
FDF	1.998,50
Menighedsplejen	3.978,00
Julehjælp	4.550,50
Kirkens Korshær	4.756,00

Skanderborg sogn 2021 - afsluttede anlægsaktiviteter

Renovering præstebolig Adelgade

Anlæg i 2020 951.250,00

Udgifter i 2019

Arkitekt 22.718,75
Gulvafslibning og belægning 18.132,50
Lampe 1.162,20
Tømrer arb. Vinduer og skabe 10.923,75
52.937,20

Udgifter i 2020

Beskæring og oprydning 17.200,00
Repr. badeværelse 6.950,00
Arkitekt 111.398,44
Malerarbejde 192.749,46
Murerarbejde 106.668,75
Blikkenslager 5.625,00
Tømrer 1.985,00
442.576,65

Udgifter i 2021

Møbelopbevaring og flytning 20.000,00
Brændeovn og tilslutning og skorsten 52.790,75
Malerarbejde 126.945,98
Tømrer krybekælderdek og rep. Vinduer 252.166,25
Byggestrøm 1.676,25
Murer repr. tressemur 6.498,75
Ophængning lampe 2.298,44
462.376,42

Udgifter i alt 957.890,27

Underskud overført fra drift -6.640,27

Reparation af belægning Slotsbanken

Anlæg i 2021 74.344,00
Ren. asfaltstier på Slotskirkegården -80.487,50
Underskud overført fra drift -6.143,50

Skraldespandsstativer Slotskirkegården

Anlæg i 2020 104.625,00
Skraldespandsstativer -129.837,50
Underskud overført fra drift -25.212,50

Igangværende anlægsaktiviteter

Skanderup kirkegård helhedsplan

Anlæg i 2020	1.063.300,00
Anlæg i 2021	413.875,00
Anlæg i alt	<u>1.477.175,00</u>
Arkitekt 2016	35.362,64
Arkitekt 2017	35.769,10
Arkitekt 2018	118.329,30
Udgifter 2019	
Arkitekt	192.347,43
Kirkefondet - udviklingsplan	47.026,58
Winther og Trolle	823.947,38
	<u>1.063.321,39</u>
Udgifter 2020	
Arkitekt	29.096,90
Bikab	96.660,00
Winther og Trolle	65.727,80
	<u>191.484,70</u>
Udgifter 2021	
Arkitekt	94.622,84
	<u>1.538.889,97</u>
Udgifter ialt	<u>1.538.889,97</u>
Underskud - ovf. til 2022	<u>-61.714,97</u>

Ny kirke i Højvangen

Opsparing til ny kirke pr. 1.1 2020	27.604.770,95
Renter i 2020	-194.440,59
	<u>27.410.330,36</u>

Anlæg ovf. I 2021	10.000.000,00
Renter i 2021	-214.966,37
Køb af provstebolig	-5.630.350,00

Opsparing i alt på bankkonto 31.565.013,99

Udgifter 2020 betalt fra driftskonto

Cowi	382.742,07
Kirkefondet	63.943,00
Byggemøde	1.030,75
	<u>447.715,82</u>

Udgifter 2021 betalt fra driftskonto

Bech-Bruun rådgivning	22.843,75
iBinder	34.512,50
Cowi	276.561,58
Udbud og kontrahering	73.500,82
Fagdommerhonorar og konkurrencevederlag	420.875,92
Boreprøver og geotekniske undersøgelser	74.625,00
Banner Ny kirke	1.306,25
Arkitekt Henning Larsen	1.788.022,50
	<u>2.692.248,32</u>

Opsparing fratrukket udgifter i 2020 og 2021	28.425.049,85
Opsparing brugt til køb af Provstebolig	5.630.350,00
Opsparing til ny kirke 31.12 2021	<u>34.055.399,85</u>

Ligning til Provstebolig 2022 indtægtsført i 2021 6.000.000,00

Udgifter til Provstebolig i 2021

Konsulent vedr. køb og tilbygning	181.390,07
Malerarb vedr. vægge, gulv, loft og træværk	71.250,00
Hækplanter	14.500,00
Køb af inventar og montering	61.283,45
	<u>328.423,52</u>

Samlet indtægt til provstebolig	5.671.576,48
Køb af bolig fra opsparingskonto	-5.630.350,00
Foreløbigt overskud provstebolig til tilbygning	<u>41.226,48</u>

Styring 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)	Aflåttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
			hævvede opsparinger	hjemtagne lån								
Anlægsprojekter									0			
2019									0			
Helhedsplan Skanderup kirkegård 2020	-380.966	413.875							32.909	94.623		-61.714
Renovering præstebolig Adelgade 2021	455.736								455.736	462.376	-6.640	0
Repr. belægning Slotsbanken		74.344							74.344	80.488	-6.144	0
Skraldesandsstativer slotskirkegården		104.625							104.625	129.838	-25.213	0
Ren. Slotskirkens indgangsparti		220.000							220.000			220.000
2022									0			
Forbedring skærme og lys slotskirken									0	24.999		-24.999
Tilbygning Kristiansvej 78 (ligning for 2022)		6.000.000							6.000.000	328.424		5.671.576
Opsparing									0			
Ny kirke anlæg i 2021	4.359.571					640.429	-5.000.000					0
Betalt af drift 2020									194.441	642.156		-447.716
Betalt af drift 2021									0	2.692.248		-2.692.248
Opsparing									0	Provttebolig		
Opsparing - Ny kirke	27.410.330	5.000.000					5.000.000		37.195.364	5.630.350		31.565.014
									0			
									0			
Bevillinger i alt (netto)	31.844.671	11.812.844	0	-20.526	0	640.429	0	0	44.277.419	10.085.501	-37.996	34.229.914