

ÅRSREGNSKAB 2019

for Favrskov Provstiudvalg

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune, Randers Kommune, Viborg Kommune

Myndighedskode 4490

CVR-nr. 30106326

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Favrskov Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til provstiudvalget for Favrskov Provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Favrskov Provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at udgifterne til puljemidlerne er omkonteret til korrekt formål vedrørende anlæg fra formål 88 til formål 80-82, dog er det bogført med forkert fortegn. Dermed viser udgifterne på formål 80-82 en indtægt på ca. 22 mio. kr. og tilsvarende viser formål 88 en udgift på ca. 45 mio., hvor formål 80-82 burde vise en udgift på ca. 22 mio. kr. og formål 88 burde vise udgift på ca. 1 mio. kr.

Resultat af anlæg (B) vurderes korrekt, dog er præsentation af indtægter og udgifter forkert.

Vi henleder videre opmærksomheden på, at resultatdisponeringen ikke er korrekt.

Der fremgår af bilag A-1 i regnskabet en overførsel på 94.078,70 kr. til omprioriteringspuljen, beløbet er dog ikke medtaget i provstiets opgørelse af resultatdisponeringen, hvilket de burde have været vedrørende videreførsel af anlæg. Der fremgår af budget 2019 ligningsmidler på 1.200.000 kr. til forkyndelsespuljen, beløbet er dog ikke medtaget i opgørelsen i bilag A-1 i regnskabet, hvilket den burde have været vedrørende frie midler til afgrænset projekt puljemidler.

Resultatdisponeringen burde have vist følgende efter disponering: (ændring i parentes)

Konto 741110: frie midler: 906.321,23 kr. (+1.105.921)

Konto 741120: videreførsel af anlæg -28.472.107,07 kr. (+94.078,70)

Konto 741150: frie midler - afgr.proj. - Puljemidler -6.536.129,70 kr. (-1.199.999,70 kr.)

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget 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 provstiudvalget 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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 provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingen ting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget 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 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Ombygning af provstikontoret, kr. 648.000, afholdt delvist indenfor driften, delvist for provstiudvalgskassens frie midler.

Overskud på anlægspulje er besluttet overført til omprioriteringspulje.

Pr. 1.1.2020 er anlægs- og omprioriteringspuljer er besluttet sammenlagt i én pulje.

Pulje til Akademiet er pr. 1.1.2020 besluttet bogført som samarbejde under provstiudvalgskassen. Ultimo saldo, 1.025.867 kr. er derfor resultatdisponeret til afgrænset projekt, konto 741152.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Skole-kirketjenesten FUSR (regnskab henhører under FUSR)

Personalekonsulent (regnskab henhører under Skanderborg Provsti)

Puljemidler til drifts- og anlægsformål (regnskab henhører under Favrskov Provsti)

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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	6.535.400,00	6.535.400,00	5.654.100,00
Øvrig drift i alt	-7.107.733,53	-6.535.400,00	-5.120.093,77
2 Kirkebygning og sognegård	-958.064,60	-76.500,00	-812.638,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.452,70	-22.000,00	-20.725,98
Udgifter, øvrig drift	-926.611,90	-54.500,00	-791.912,52
3 Kirkelige aktiviteter	-2.452.992,44	-3.235.000,00	-1.455.938,08
Indtægter	50.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-380.001,42	0,00	-98.377,53
Udgifter, øvrig drift	-2.122.991,02	-3.235.000,00	-1.357.560,55
4 Kirkegård	-852.685,63	-500.000,00	-376.660,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.374,16	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-810.311,47	-500.000,00	-376.660,27
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.843.990,86	-2.723.900,00	-2.474.856,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-373.371,60	-525.000,00	-508.839,76
Udgifter, øvrig drift	-2.470.619,26	-2.198.900,00	-1.966.017,16
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-572.333,53	0,00	534.006,23

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)	15.244.037,00	15.244.037,00	15.203.418,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	21.995.484,45	-15.244.037,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	236.635,80	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-45.225.130,37	0,00	-5.615.913,15
B Resultat af anlæg	-7.748.973,12	0,00	9.587.504,85
C Resultatopgørelse	-8.321.306,65	0,00	10.121.511,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-358.944,33	159.344,56	-199.599,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-35.220.088,22	6.653.902,45	-28.566.185,77
741150 Frie midler - afgr.proj. - PULJEMIDLER	-7.870.057,00	2.533.927,00	-5.336.130,00
741151 Frie midler - afgr.proj. - INVENTAR	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741152 Frie midler - afgr.proj. - AKADEMI/FOLKEKIRKEN 1	0,00	-1.025.867,36	-1.025.867,36
742010 Årsafslutningskonto	8.321.306,65	-8.321.306,65	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
0,00	1.548.369,93
0,00	1.548.369,93
0,00	0,00
44.905.632,29	36.777.835,73
43.540.712,83	35.695.746,82
1.364.919,46	1.082.088,91
44.905.632,29	38.326.205,66

-43.499.089,55	-35.177.782,90
-358.944,33	-199.599,77
-35.220.088,22	-28.566.185,77
-7.920.057,00	-6.411.997,36
-1.364.919,46	-956.102,83
-1.364.919,46	-956.102,83
0,00	0,00
-41.623,28	-2.192.319,93
-39.769,10	-2.186.998,11
-1.854,18	-5.321,82
-44.905.632,29	-38.326.205,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.535.400,00	6.535.400,00	5.654.100,00	6.535.400,00	0,00	0,00
6.535.400,00	6.535.400,00	5.654.100,00	6.535.400,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-188.893,85	0,00	-710.382,01	0,00	0,00	-188.893,85
-769.170,75	-76.500,00	-102.256,49	0,00	-31.452,70	-737.718,05
-958.064,60	-76.500,00	-812.638,50	0,00	-31.452,70	-926.611,90

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.045.090,46	-2.700.000,00	-1.455.938,08	50.000,00	0,00	-2.095.090,46
-15.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.066,00
-10.369,56	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.369,56
-382.466,42	-500.000,00	0,00	0,00	-380.001,42	-2.465,00
-2.452.992,44	-3.235.000,00	-1.455.938,08	50.000,00	-380.001,42	-2.122.991,02

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-852.685,63	-500.000,00	-376.660,27	0,00	-42.374,16	-810.311,47
-852.685,63	-500.000,00	-376.660,27	0,00	-42.374,16	-810.311,47

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.567.039,87	-1.317.000,00	-1.340.453,53	0,00	168.422,32	-1.735.462,19
-37.827,99	-81.000,00	-48.204,43	0,00	-30.091,20	-7.736,79
-535.174,72	-471.000,00	-481.330,20	0,00	-507.202,72	-27.972,00
-423.314,88	-500.000,00	-384.356,06	0,00	0,00	-423.314,88
-19.285,51	-2.000,00	-3.519,10	0,00	0,00	-19.285,51
-88.447,89	-180.000,00	-40.893,60	0,00	-4.500,00	-83.947,89
-172.900,00	-172.900,00	-176.100,00	0,00	0,00	-172.900,00
-2.843.990,86	-2.723.900,00	-2.474.856,92	0,00	-373.371,60	-2.470.619,26

7 Finansielle poster

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2019	2019	2018			
19.659.702,46	-15.244.037,00	0,00	0,00	0,00	19.659.702,46
1.687.449,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687.449,37
648.332,62	0,00	0,00	0,00	0,00	648.332,62
236.635,80	0,00	0,00	0,00	0,00	236.635,80
1.222.122,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.122,24
-46.447.252,61	0,00	-5.615.913,15	0,00	0,00	-46.447.252,61
15.244.037,00	15.244.037,00	15.203.418,00	15.244.037,00	0,00	0,00
-7.748.973,12	0,00	9.587.504,85	15.244.037,00	0,00	-22.993.010,12

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Indsatspulje, kirkegårde

Primo saldo 2019	3.463.993,00 kr.
Ligning 2019	<u>500.000,00 kr.</u>
	3.963.993,00 kr.

Bevillinger	3.248.506,62 kr.
Udbetalt 2019	810.055,15 kr.

Ultimo saldo 2019	3.153.937,85 kr.
Heraf øremærket	2.401.050,13 kr.

Kalkningspulje

Primo saldo 2019	1.224.222,00 kr.
Ligning 2019	<u>- kr.</u>
	1.224.222,00 kr.

Bevillinger	503.295,37 kr.
Udbetalt 2019	188.893,85 kr.

Ultimo saldo 2019	1.035.328,15 kr.
Heraf øremærket	314.401,52 kr.

Energipulje

Primo saldo 2019	711.460,00 kr.
Ligning 2019	<u>- kr.</u>
	711.460,00 kr.

Bevillinger	711.460,00 kr.
Udbetalt 2019	623.460,00 kr.

Ultimo saldo 2019	88.000,00 kr.
Heraf øremærket	88.000,00 kr.

Mediedækning

Primo saldo 2019	43.410,00 kr.
Ligning 2019	<u>- kr.</u>
	43.410,00 kr.

Bevillinger	43.410,00 kr.
Udbetalt 2019	43.410,00 kr.

Ultimo saldo 2019	- kr.
-------------------	-------

Fællesfunktioner, præst

Primo saldo 2019	484.918,00 kr.
Ligning 2019	<u>- kr.</u>
	484.918,00 kr.

Bevillinger	484.918,00 kr.
Udbetalt 2019	484.918,00 kr.

Ultimo saldo 2019	- kr.
-------------------	-------

Forkyndelsespulje

Primo saldo 2019	1.942.054,00 kr.
Ligning 2019	<u>629.209,99 kr.</u>
	2.571.263,99 kr.

Bevillinger	2.387.343,51 kr.
Udbetalt 2019	1.512.400,30 kr.

Ultimo saldo 2019	1.058.863,69 kr.
Heraf øremærket	874.943,21 kr.

Anlægspulje

Primo saldo 2019	34.492.345,14 kr.
Ligning 2019	<u>13.325.000,00 kr.</u>
	47.817.345,14 kr.

Bevillinger	47.817.345,14 kr.
Udbetalt 2019	22.315.980,60 kr.
Overført til omp.	<u>94.078,70 kr.</u>

Ultimo saldo 2019	25.407.285,84 kr.
Heraf øremærket	25.407.285,84 kr.

Omprioriteringspulje

Primo saldo 2019	727.743,08 kr.
Ligning 2019	<u>1.919.037,00 kr.</u>
	2.646.780,08 kr.

Bevillinger	669.994,85 kr.
Udbetalt 2019	- 418.041,15 kr.

Ultimo saldo 2019	3.064.821,23 kr.
Heraf øremærket	1.079.710,84 kr.

Akademi / Folkekirken 1:1

Primo saldo 2019	- kr.
Ligning 2019	<u>1.500.000,00 kr.</u>
	1.500.000,00 kr.

Udbetalt 2019	474.132,64 kr.
---------------	----------------

Ultimo saldo 2019	1.025.867,36 kr.
-------------------	------------------