

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Varde Provstiudvalg

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 4497

CVR-nr. 21233307

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: 3

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Varde 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Varde Provsti

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Varde Provsti for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 provstiudvalgskassen 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 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiuvalget ansvarlig for at vurdere provstiuvalgskassens 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 provstiuvalget enten har til hensigt at likvidere provstiuvalgskassen, 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 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 regnskabsbrugere 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 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 provstiuvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiuvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiuvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiuvalgets 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 provstiuvalgskassens 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 provstiuvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiuvalget 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 provstiuvalgets forklaringer til regnskabet**

Provstiuvalget er ansvarlig for provstiuvalgets forklaringer til regnskabet.

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

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

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Provstiuvalget 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. Provstiuvalget 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. Provstiuvalget 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.

Esbjerg, den 10. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen'.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor



# VARDE PROVSTI

Dato: 19. februar 2021  
e-post [varde.provsti@km.dk](mailto:varde.provsti@km.dk)

## Forklaring til årsregnskab 2020:

### Formål 2400 Provstikontor.

Overskud kr. 10.616 kan primært begrundes med et overskud på anskaffelser af inventar og tekniske installationer kr. 9.242. Det opsparede overskud forventes anvendt, når vi i 2022 skal flytte til nye lokaler.

### Formål 3201 Provstisamarbejde mellem alle menighedsråd i provstiet om skole-kirketjeneste VAMS:

Underskud kr. 3.099,69

Saldo på formål 3201 pr. 31.12.2020 kr. 73.912,94 er specificeret på konto 741151 i disponeringen og skal anvendes til samme formål. Se vedlagte biregnskab.

### Formål 3202 Provstisamarbejde mellem alle menighedsråd i provstiet om kontingent til RAMS:

Underskud kr. 1.022 begrundes i en mindre prisstigning modtaget efter budgetlægningen.

### Formål 3203 Pulje til særlige formål:

Overskud kr. 425.000. Midler afsat til valg til menighedsråd kr. 305.000 er ikke anvendt, da der ikke har været afholdt afstemningsvalg. Afholdelse af øvrige arrangementer Alsang i Tambours Have kr. 50.000, Ho Fåremarked kr. 20.000 og Genforeningsfejringen i Ribe kr. 50.000 har ikke været muligt p.g.a. corona. Bevillingerne er overført til afholdelse af arrangementerne i 2021. Beløbet er specificeret på konto 741154 i disponeringen.

### Formål 4000 Provstisamarbejde mellem alle menighedsråd i provstiet om udviklingsplaner og kostprisberegninger:

Der er i årene 2012 – 2019 budgetteret med i alt kr. 5.000.000 til samarbejde mellem menighedsråd om udarbejdelse af udviklingsplaner og kostprisberegninger for kirkegårdene. I indeværende år er der forbrugt kr. 1.101.336,49. I alt er der forbrugt kr. 4.946.121,37. Restsaldo på formål 4000 pr. 31.12.2020 kr. 53.878,63 er specificeret på konto 741150 i disponeringen og skal anvendes til samme formål. Se vedlagte biregnskab.

### Overskud på administration og fællesudgifter kan opgøres til kr. 116.812 og begrundes i følgende forskydninger:

Formål 6000 Fælles formål: Overskud kr. 3.600.

Formål 6100 Provstiudvalget: Overskud kr. 29.800.

Formål 6200 Personale: Overskud kr. 12.100.

Formål 6201 Personalekonsulent: Overskud kr. 35.797. Midler til dette samarbejde er specificeret på konto 741153 i disponeringen med en samlet overskud på kr. 52.121,55.

Formål 6300 Bygninger, konsulenter m.v.: Overskud kr. 17.000.

Formål 6301 Fælles kirkekalkning: Underskud kr. 1929,78. Midler til dette projekt er specificeret på konto 741152 i disponeringen med en samlet overskud på kr. 48.070,22.

Formål 6600 Efteruddannelse: Overskud kr. 27.500.

**Varde provsti, Roustvej 50, 6800 Varde**  
**Kontoret er åbent tirsdag, onsdag og torsdag fra 9.00 til 15.00.**  
**Tlf. 21 52 22 52. e-mail [varde.provsti@km.dk](mailto:varde.provsti@km.dk)**



# VARDE PROVSTI

Dato: 19. februar 2021  
e-post [varde.provsti@km.dk](mailto:varde.provsti@km.dk)

## Formål 7300 Renteindtægter:

Underskud kr. 5.600 skyldes at banken opkræver negativ indlånsrente.

## Henlæggelse af frie midler til afgrænsede formål:

Provstiudvalget har på mødet den 17.02.2021 besluttet at afsætte kr. 200.000 af de frie midler til udgifter i forbindelse med flytning af provstikontoret til det nye sognehus i Varde og kr. 100.000 til afholdelse af seminar dag for provstiets menighedsråd. Beløbet er specificeret på konto 741155 i disponeringen.

## Formål 8000 - 9200 Anlægspuljen:

Vi har modtaget kr. 12.000.000 i ligning til anlægspuljen. Saldo på ind- og udbetalinger fra menighedsråd kan opgøres til kr. 2.634.355,62 og kr. 10.498,68 i depotafkast, negativ indlånsrente og bankgebyr. Anlægspuljens saldo kr. 22.373.057,70 fremgår af konto 721110 i disponeringen. Saldoen henstår på bankkonto kr. 14.324.502,74 og værdipapirer kr. 8.048.555. Se vedlagte biregnskab.

## Vedrørende 5%-reserven:

Saldo pr. 31.12.2020 er kr. 2.057.760,22. Heraf er kr. 931.690,27 tilbageført ligning fra 2019 overført til 2021.

Disponibel saldo pr. 31.12.2020 er herefter reelt kr. 1.126.069,95.

ISKN

**Varde provsti, Roustvej 50, 6800 Varde**  
**Kontoret er åbent tirsdag, onsdag og torsdag fra 9.00 til 15.00.**  
**Tlf. 21 52 22 52. e-mail [varde.provsti@km.dk](mailto:varde.provsti@km.dk)**



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.271.300,00</b>	<b>2.271.300,00</b>	<b>2.330.100,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.029.966,64</b>	<b>-2.471.300,00</b>	<b>-2.233.682,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-72.883,63</b>	<b>-83.500,00</b>	<b>-72.783,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.883,63	-83.500,00	-72.783,45
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-534.121,69</b>	<b>-955.000,00</b>	<b>-483.844,38</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-534.121,69	-955.000,00	-483.844,38
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.101.336,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-433.863,07</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.101.336,49	0,00	-433.863,07
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.306.987,30</b>	<b>-1.423.800,00</b>	<b>-1.232.216,33</b>
Indtægter	234.202,65	0,00	133.675,78
Udgifter, løn	-1.034.244,12	-871.200,00	-833.505,92
Udgifter, øvrig drift	-506.945,83	-552.600,00	-532.386,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.637,53</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-10.975,71</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-758.666,64</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>96.417,06</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-10.498,68	0,00	-48.751,09
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	12.000.000,00	12.000.000,00	11.902.800,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.206.313,20	0,00	-1.035.817,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-207.812,41	0,00	-107.648,27
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	779.769,99	0,00	-3.717.251,82
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>9.355.145,70</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>6.993.331,15</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>8.596.479,06</b>	<b>11.800.000,00</b>	<b>7.089.748,21</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-13.017.912,04	-9.355.145,70	-22.373.057,74
741110 Menighedsrådets frie midler	-568.000,35	213.098,02	-354.902,33
741150 Frie midler - Udviklingsplaner	-1.155.215,12	1.101.336,49	-53.878,63
741151 Frie midler - VAMS	-77.012,63	3.099,69	-73.912,94
741152 Frie midler - Fælles kirkekalkning	-50.000,00	1.929,78	-48.070,22
741153 Frie midler - Personalekonsulent	-216.324,21	164.202,66	-52.121,55
741154 Frie midler - Særlige formål/aktiviteter	0,00	-425.000,00	-425.000,00
741155 Frie midler - Flytning kontor/Seminar for MR	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-8.596.479,06	8.596.479,06	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer**

581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg

581260-69 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

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

721110 Opsparing til anlæg

741110 Menighedsrådets frie midler

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 2020	Ultimo 2020
76.793,43	81.283,10
76.793,43	81.283,10
10.109.560,80	10.064.624,00
7.992.003,60	8.048.555,00
2.117.557,20	2.016.069,00
7.259.464,70	15.672.304,05
2.060.712,97	1.306.110,09
5.025.908,44	14.324.502,74
172.843,29	41.691,22
<b>17.445.818,93</b>	<b>25.818.211,15</b>
-15.084.464,35	-23.680.943,41
-13.017.912,04	-22.373.057,74
-568.000,35	-354.902,33
-1.498.551,96	-952.983,34
-2.290.400,49	-2.057.760,22
-2.290.400,49	-2.057.760,22
0,00	0,00
-70.954,09	-79.507,52
-68.682,14	-77.235,57
-2.271,95	-2.271,95
<b>-17.445.818,93</b>	<b>-25.818.211,15</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.271.300,00	2.271.300,00	2.330.100,00	2.271.300,00	0,00	0,00
<b>2.271.300,00</b>	<b>2.271.300,00</b>	<b>2.330.100,00</b>	<b>2.271.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.883,63	-83.500,00	-72.783,45	0,00	0,00	-72.883,63
<b>-72.883,63</b>	<b>-83.500,00</b>	<b>-72.783,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.883,63</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-534.121,69	-955.000,00	-483.844,38	0,00	0,00	-534.121,69
<b>-534.121,69</b>	<b>-955.000,00</b>	<b>-483.844,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-534.121,69</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.101.336,49	0,00	-433.863,07	0,00	0,00	-1.101.336,49
<b>-1.101.336,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-433.863,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.101.336,49</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.023,62	-29.400,00	-15.625,28	0,00	0,00	-33.023,62
-137.885,33	-167.700,00	-145.486,07	0,00	-63.224,65	-74.660,68
-779.238,41	-827.200,00	-682.728,01	234.202,65	-969.352,81	-44.088,25
-34.876,33	-50.000,00	-48.981,75	0,00	0,00	-34.876,33
-17.433,61	-45.000,00	-31.683,22	0,00	-1.666,66	-15.766,95
-304.530,00	-304.500,00	-307.712,00	0,00	0,00	-304.530,00
<b>-1.306.987,30</b>	<b>-1.423.800,00</b>	<b>-1.232.216,33</b>	<b>234.202,65</b>	<b>-1.034.244,12</b>	<b>-506.945,83</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.637,53	-9.000,00	-10.975,71	0,00	0,00	-14.637,53
<b>-14.637,53</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-10.975,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.637,53</b>

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-2.511.200,00	0,00	-135.817,67	0,00	0,00	-2.511.200,00
81 Sognegård	-695.113,20	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	-695.113,20
83 Kirkegård	-207.812,41	0,00	-107.648,27	0,00	0,00	-207.812,41
85 Præsteboliger	779.769,99	0,00	-3.717.251,82	0,00	0,00	779.769,99
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-10.498,68	0,00	-48.751,09	-10.498,68	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	12.000.000,00	12.000.000,00	11.902.800,00	12.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>9.355.145,70</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>6.993.331,15</b>	<b>11.989.501,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.634.355,62</b>

### 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					

*\*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.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---



**Anlægspulje 2018**

Budget i alt	12.000.000,00
Heraf henlagt til forudbestemte projekter	8.280.760,81
Heraf ikke forudbestemte projekter	3.719.239,19

31.12.2020

Sogn	Forudbestemt projekter	Henlagt	Bevilget	Notat	Udbetalt	Bilagnr. PUK
Aal	Afgangslåge fra p-plads til plæne	12.515,63	12.515,63	Afsluttet	-12.515,63	2018 - 263
Aalslev	Omsætning af kirkedage	0,00	0,00	Afsluttet ej anvendt	0,00	
Ansager	Renovering præstegård	1.111.329,32	1.111.329,32	a-conto	-1.000.000,00	2018 - 15
				Afsluttet	-111.329,32	2019 - 351
Billum	Varmestyring kirken	109.000,00	109.000,00	Afsluttet	-109.000,00	2020 - 360
Billum	Oprydning i fredsskov	30.000,00	30.000,00			
Janderup	Varmestyring kirken	90.000,00				
Janderup	Personaleparkering	40.000,00				
Ovtrup	Renovering Orgel	231.202,50	231.202,50	a-conto	-231.202,50	2018 - 96
Varde	Gitterværk Lundvej	143.584,95	143.584,95	Afsluttet	-143.584,95	2020-296
Varde	Renovering Vestervold 1, 2. etape	513.128,41	513.128,41	a-conto	-257.205,91	2018 - 261
				a-conto	-200.000,00	2019-21
				Afsluttet	-55.922,50	2019 - 290
Varde	Sognehus + grund budget 21 mil. 10.10.2018 bevilget i alt 21,5 mil. inkl. salgsprovenu og stiftslån 10 mil. af anlægspuljen 1 mil. Salg det gule hus 10,5 mil. stiftslån	5.000.000,00	5.000.000,00	Køb af grund. Rådgivning Rådg. + arkitekt k. Rådg. + arkitekt Cubo Ark. m.v. a-conto a-conto	-1.750.000,00 -352.536,39 -520.210,33 -394.590,31 -677.035,26 -546.875,00 -642.250,26	2018 - 32 + 94 2018 - 51 2018 - 176 2018 - 230 2018 - 247 2018 - 269 2020-210
Årre	Graverfaciliteter + mødelokale	1.000.000,00				
I alt		8.280.760,81	7.150.760,81		-7.004.258,36	
	Løbende projekter			Afsluttet	0,00	
Aal	Orgeludvidelse og rensning	67.215,00	67.215,00	Afsluttet	-67.215,00	2018 - 262
Tistrup	Varme anlæg og rep. murværk	0,00	0,00	Afsluttet	0,00	
Ølgod	Tilbygning kirkehuset	952.862,94	952.862,94	a-conto	-900.000,00	2019 - 72
Vester Starup	Materialleplads	200.000,00	200.000,00	Afsluttet	-52.862,94	2020 - 362
				Afsluttet	-150.000,00	2018 - 270
I alt		1.220.077,94	1.220.077,94	Afsluttet	-50.000,00	2019 - 71
					-1.220.077,94	
Total		9.500.838,75	8.370.838,75		-8.224.336,30	
Ligning	12. mdr				12.000.000,00	
Renter					-15.977,78	
Bankgebyr					-55,00	
Saldo	Fri beholdning overført til 2019	2.499.161,25		Kassebeholdning	3.759.630,92	

31.12.2020

**Anlægspulje 2019**

Budget 2019 i alt	11.902.800,00
Budget 2018 overført overskud	2.499.161,25
I alt til bevilling	14.401.961,25
Heraf henlagt til forudbestemte projekter 2019	11.443.257,22
Heraf til ikke forudbestemte projekter	2.958.704,03

Sogn	Forudbestemt projekter	Henlagt	Bevilget	Notat	Udbetalt	Bilag nr. PUK
Fåborg	Renovering af P-plads ved kirken	64.227,46	64.227,46	Afsluttet	-64.227,46	2020 - 361
Kvong	Reparation af orgel	93.399,75	93.399,75	Afsluttet	-93.399,75	2019 - 105 - 143
Kvong	Fugning af sydмур-ændret til drift	0,00	0,00	Afsluttet	0,00	
Næsbjerg	Stibelægning kirkegård	250.000,00				
Ovtrup	Restaurering prædikestol	199.700,00	199.700,00	Afsluttet	-199.700,00	2020-297
Skovlund	Nyt sognehus	1.000.000,00	1.000.000,00			
Thorstrup	Renovering af kirken	3.495.300,00	3.495.300,00	a-conto	-2.000.000,00	2020 - 242
	Fondsmidler til orgel	-329.000,00	-329.000,00			
Varde	Køb Sletten 66, Varde	1.200.000,00	1.669.630,01		-1.650.000,00	2019 - 219
	Tillægsbevilling	469.630,01		Afsluttet	-19.630,01	2020 - 131
Varde	Sognehus + grund budget 21 mil. 10.10.2018 bevilget i alt 21,5 mil. inkl. salgsprovenu og stiftslån 10 mil. af anlægspuljen 1 mil. Salg det gule hus 10,5 mil. stiftslån	5.000.000,00	5.000.000,00			
I alt		11.443.257,22	11.193.257,22	Afsluttet	-4.026.957,22	
	Løbende projekter					
Alslev	Projektering stibelægning	0,00	0,00	Afsluttet-ej anvendt	0,00	
Alslev	Præstebolig-rådgiverhonorar	50.000,00	50.000,00			
Lunde	Reparation af orgel	181.875,00	181.875,00	Afsluttet	-181.875,00	2020 - 45
Lunde	Nyt kortæppe	240.000,00	240.000,00			
Vester Starup	Ny vejbelægning	59.017,00	59.017,00	Afsluttet	-57.648,27	2019-185 - 257
Vester Starup	Forundersøgelse adgangsførh. kirken	42.417,92	42.417,92	Afsluttet	-42.417,92	2019 - 348
I alt		573.309,92	573.309,92		-281.941,19	

Total		12.016.567,14	11.766.567,14		-4.308.898,41	
Ligning	12 mdr. a 991.900				11.902.800,00	
Saldo	Overført fra 2018				3.759.630,92	
Værløpapirer	Køb 11.09.19, 80.241 stk. kurs 99,60				-7.992.003,60	2019-259
Renter					-40.771,59	
Bankgebyr					-7.979,50	
Likviditetslån	Varde -køb præstebolig		1.700.000,00	Indfriet	0,00	2019-219/2020-191
Saldo	Fri beholdning overført til 2020	2.385.394,11		Kassebeholdning	3.312.777,82	
Værløpapirer				Værløpapirbeholdning	7.992.003,60	

**Anlægspulje 2020**

Budget 2020 i alt	12.000.000,00
Budget 2019 overført overskud	2.385.394,11
I alt til bevilling	14.385.394,11
Heraf henlagt til forudbestemte projekter 2020	6.220.000,00
Heraf til ikke forudbestemte projekter	8.165.394,11

31.12.2020

Sogn	Forudbestemt projekter	Henlagt	Bevilget	Notat	Udbetalt	Bilagnr. PUK
Aal	Materialiegård/redskabsrum	288.000,00				
Agerbæk	Nyt sognehus	2.000.000,00				
Ansager	Forundersøgelse kirkerenovering	100.000,00				
Næsbjerg	Depotplads	414.579,00	414.579,00			
Thorstrup	Nyt tag præstegård	1.006.500,00	1.006.500,00		-885.000,00	2020-328-363
Varde	Sognehus budget 11.12.19 kr. 24 mil. Finansieringsplan: kr. 12.318.500 af anlægspuljen kr. 1.000.000 Salg det gule hus kr. 150.000 Varde høreforening kr. 31.500 Anparter orten plantage kr. 10.500.000 Stiftslån	2.264.000,00				
Vester Starup	Niveaufri adgang til kirken	223.664,00	223.664,00			
I alt		6.296.743,00	1.644.743,00		-885.000,00	
	Løbende projekter					
Hodde	Reparation af indvendig murværk	20.625,00	20.625,00	Afsluttet	-20.625,00	2020 - 177
Blåvandshuk	Renovering Ho kirke	148.785,00	148.785,00			
Thorstrup	Renovering kirken	2.055.620,00	2.055.620,00	Husk forsikring		
Varde	Indfrielse likviditetslån	15.600,00	15.600,00	Afsluttet	-15.600,00	2020-191
Alslev	Præstegård	1.080.200,00	1.080.200,00			
Skovlund	Nyt sognehus	935.100,00	935.100,00			
I alt		4.255.930,00	4.255.930,00	0,00	-36.225,00	

Total		10.552.673,00	5.900.673,00		-921.225,00	
Ligning	Pr. måned 1.000.000				12.000.000,00	
Saldo	Overført fra 2019				3.312.777,82	
Renter					-67.106,68	
Bankgebyr					-15,00	
Depotkast					64.192,80	2020 - 44
Værdipapirer	Køb				-64.121,20	2020-73
Saldo	Fri beholdning overført til 2021	3.832.721,11		Kassebeholdning	14.324.502,74	
Værdipapirer				Værdipapirbeholdning	8.048.555,00	



## Udviklingsplaner og korstprisberegninger for kirkegårdene i Varde provsti

31.12.20

Årstal	Formål 4000 artskonto 224010	Indbetalinger	Udbetalinger	Saldo
2011	Anne Marie Møller oplæg til samarbejde		-8.567,73	-8.567,73
	Helle Hallen - mødeudgifter		-7.429,00	-15.996,73
2012	Ligning	1.000.000,00		984.003,27
	AMU-syd - mødeudgifter		-7.625,00	976.378,27
	Kim Schmidt honorar+befordring kostprisberegninger		-31.702,40	944.675,87
2013	Ligning	500.000,00		1.444.675,87
	Nr. Nebel - Lydum Landinspektør		-81.225,01	1.363.450,86
	Ho-Oksby-Mosevrå Udviklingsplan Oksby		-28.947,95	1.334.502,91
	Lunde - Landinspektør og Udviklingsplan		-155.705,60	1.178.797,31
	Lunde - Landinspektør og Udviklingsplan		-8.000,71	1.170.796,60
2014	Ligning	500.000,00		1.670.796,60
	Nr. Nebel - Lydum Landskabsarkitekt		-120.822,43	1.549.974,17
	Nr. Nebel - Lydum Landskabsarkitekt		-99.279,75	1.450.694,42
	Nr. Nebel - Lydum Landskabsarkitekt		-23.064,34	1.427.630,08
	Nr. Nebel - Lydum Landskabsarkitekt		-8.342,19	1.419.287,89
	Aal-Børsmose - Landinspektør og udviklingsplan		-241.825,28	1.177.462,61
	Møde om tidsregistrering - fortæring		-2.052,00	1.175.410,61
	Kim Schmidt honorar+befordring tidsregistrering		-2.264,83	1.173.145,78
2015	Ligning	500.000,00		1.673.145,78
	Årre- Landinspektør og Udviklingsplan		-77.848,10	1.595.297,68
	Horne - Landinspektør og Udviklingsplan		-139.831,29	1.455.466,39
	Horne - Udviklingsplan		-7.410,26	1.448.056,13
	Fåborg - Landinspektør og udviklingsplan		-116.437,48	1.331.618,65
	Kvong - Landinspektør og udviklingsplan		-119.140,00	1.212.478,65
	Kostprisberegninger - fortæring Eventyrgården		-1.225,00	1.211.253,65
	Kim Schmidt honorar+befordring kostprisberegninger.		-9.432,90	1.201.820,75
	Ansager Udviklingsplan		-40.051,69	1.161.769,06
	Fåborg - Udviklingsplan regulering moms		-11.142,35	1.150.626,71
2016	Ligning	500.000,00		1.650.626,71
	Årre- Landinspektør og Udviklingsplan		-57.516,38	1.593.110,33
	Agerbæk - Landinspektør og udviklingsplaner		-142.539,71	1.450.570,62
	Tistrup - Landinspektør og udviklingsplaner		-118.793,63	1.331.776,99
	Varde - Landinspektør og udviklingsplaner		-360.010,25	971.766,74
	Thorstrup - Landinspektør og udviklingsplaner		-157.200,88	814.565,86
	Varde - udviklingsplaner		-207.069,12	607.496,74
2017	Ligning	500.000,00		1.107.496,74
	Vester Starup - Landinspektør og udviklingsplan		-160.248,05	947.248,69
	Varde - udviklingsplaner		-67.877,76	879.370,93
	Strellev		-136.918,52	742.452,41
2018	Ligning	1.000.000,00		1.742.452,41
	Ansager Udviklingsplan		-173.881,53	1.568.570,88
	Henne-Lønne		-250.000,00	1.318.570,88
	Næsbjerg		-89.788,70	1.228.782,18
	Ovtrup		-139.703,99	1.089.078,19
2019	Ligning	500.000,00		1.589.078,19
	Ovtrup		-26.712,81	1.562.365,38
	Alslev		-142.698,50	1.419.666,88
	Henne-Lønne		-90.007,49	1.329.659,39
	Øse		-174.444,27	1.155.215,12
2020	Bejsnap		-160.162,14	995.052,98
	Kim Schmidt honorar+befordring kostprisberegninger		-12.563,20	982.489,78
	Skovlund		-172.235,70	810.254,08
	Ølgod		-349.377,21	460.876,87
	Janderup		-169.577,36	291.299,51
	Ho		-117.097,19	174.202,32
	Mosevrå		-120.323,69	53.878,63
	Rousthøje			
		5.000.000,00	-4.946.121,37	53.878,63

<b>Kostprisberegning m.v.:</b>		
Oplæg til samarbejde	-15.996,73	
Kostprisberegninger 2012	-39.327,40	
Tidsregistrering 2014	-4.316,83	
Kostprisberegning 2015	-10.657,90	
Kostprisberegning 2020	-12.563,20	-82.862,06
<b>Udviklingsplaner:</b>		
Lunde	-163.706,31	
Nr. Nebel-Lydum	-332.733,72	
Øksby	-28.947,95	
Aal - Børsmose	-241.825,28	
Årre	-135.364,48	
Horne	-147.241,55	
Fåborg	-127.579,83	
Kvong	-119.140,00	
Ansager	-40.051,69	
Agerbæk	-142.539,71	
Tistrup	-118.793,63	
Varde	-634.957,13	
Thorstrup	-157.200,88	
Vester Starup	-160.248,05	
Strellev	-136.918,52	
Ansager	-173.881,53	
Henne-Lønne	-340.007,49	
Næsbjerg	-89.788,70	
Ovtrup	-166.416,80	
Alslev	-142.698,50	
Øse	-174.444,27	
Bejsnap	-160.162,14	
Skovlund	-172.235,70	
Ølgod	-349.377,21	
Janderup	-169.577,36	
Ho	-117.097,19	
Mosevrå	-120.323,69	
Roushøje	0,00	-4.863.259,31
	-4.946.121,37	-4.946.121,37