

ÅRSREGNSKAB 2023

for Middelfart Provstiudvalg

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 4447

CVR-nr. 21266841

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Middelfart 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Bemærkninger til PUK regnskab 2023

Driftsoverskuddet er på 6.875.267 kr. mod et budgetteret 0 kr.

Formål 2

Samlet et overskud på 8.741.548 kr. Manglende tilbagebetaling af likviditetslån udgør 600.000 kr., som er indgået primo 2024. Udgifter til drift af provstihuset udgør 306.445 kr., som er ca. 200.000 kr. mere end budgetteret grundet efterisolering, nyt dørparti og anden istandsættelse.

Formål 3

Samlet et mindre overskud på 41.446 kr., som dels er besparelser og dels merindtægt ved deltagelse i kirkehøjskolen.

Formål 4

Samlet et underskud på 2.424.405 kr. idet hele beløbet er udbetalt til anlægsprojekter budgetteret under formål 2.

Formål 5

Samlet overskud 294.438 kr. idet kun 5.562 er udbetalt til projekter.

Formål 6

Samlet overskud på 225.310 kr. grundet generelle besparelser.

Formål 7

Samlet et mindre underskud på 3.070 kr. grundet renteudgifter til stiftslån.

Hele driftsoverskuddet vil blive videreført til ikke-udført anlægsarbejder.

Restgæld på 3.800.000 kr. i stiftslån. Stiftslån blev optaget maj 2023, til finansiering af køb af provstihuset i 2022.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

DFR = det fælles regnskabskontor i og med Bogen provsti.

Samarbejde om personalekonsulent med provstierne i Assens, Fåborg og Midtfyns.

Kirke- skolesamarbejde med provstierne i Assens og Bogen.

Anlægsmidler ligger i PU kassen og udbetales først til kirkekasserne fra anlægsprojekterne er igangsat og løbende undervejs.

Kirkehøjskole er et fællesprojekt i Middelfart 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.

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 dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	11.930.004,00	11.930.000,00	10.899.996,00
Øvrig drift i alt	-5.054.736,80	-11.930.000,00	-6.146.192,08
2 Kirkebygning og sognegård	-692.452,90	-9.434.000,00	-3.675.258,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-692.452,90	-9.434.000,00	-3.675.258,80
3 Kirkelige aktiviteter	-327.554,35	-369.000,00	-305.429,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.346,70	-22.000,00	-32.109,85
Udgifter, øvrig drift	-283.207,65	-347.000,00	-273.319,19
4 Kirkegård	-2.424.405,71	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.424.405,71	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-5.562,94	-300.000,00	-612.358,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.562,94	-300.000,00	-612.358,93
6 Administration og fællesudgifter	-1.572.958,89	-1.798.268,00	-1.485.069,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-479.401,77	-500.445,00	-446.355,71
Udgifter, øvrig drift	-1.093.557,12	-1.297.823,00	-1.038.713,69
7 Finansielle poster	-31.802,01	-28.732,00	-68.075,91
Indtægter	10.581,31	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.383,32	-28.732,00	-68.075,91
A Resultat af drift	6.875.267,20	0,00	4.753.803,92

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-8.051.884,31
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-8.051.884,31
C Resultatopgørelse	6.875.267,20	0,00	-3.298.080,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721150 Langfristet gæld	0,00	3.800.000,00	3.800.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler Egenkapital PU	-813.551,64	-3.800.000,00	-4.613.551,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-11.946.969,25	-6.875.267,20	-18.822.236,45
742010 Årsafslutningskonto	-6.875.267,20	6.875.267,20	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer

581260-69 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

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

721150 Langfristet gæld

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
600.000,00	400.000,00
600.000,00	400.000,00
782.425,68	822.464,00
782.425,68	822.464,00
12.373.706,51	24.855.658,30
12.351.899,73	22.961.290,77
21.258,72	10.568,23
548,06	1.883.799,30
13.756.132,19	26.078.122,30

-12.760.520,89	-19.635.788,09
0,00	3.800.000,00
-813.551,64	-4.613.551,64
-11.946.969,25	-18.822.236,45
-991.491,74	-2.638.309,30
-991.491,74	-2.638.309,30
0,00	-3.800.000,00
0,00	-3.800.000,00
-4.119,56	-4.024,91
-1.041,30	-946,65
-3.078,26	-3.078,26
-13.756.132,19	-26.078.122,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
11.930.004,00	11.930.000,00	10.899.996,00	11.930.004,00	0,00	0,00
11.930.004,00	11.930.000,00	10.899.996,00	11.930.004,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-259.476,15	-9.328.000,00	-3.148.577,07	0,00	0,00	-259.476,15
-90.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.281,00
-36.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.250,00
-306.445,75	-106.000,00	-526.681,73	0,00	0,00	-306.445,75
-692.452,90	-9.434.000,00	-3.675.258,80	0,00	0,00	-692.452,90

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
-331.554,35	-344.000,00	-305.429,04	0,00	-44.346,70	-287.207,65
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-327.554,35	-369.000,00	-305.429,04	0,00	-44.346,70	-283.207,65

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.371.217,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.371.217,75
-53.187,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.187,96
-2.424.405,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.424.405,71

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-300.000,00	-65.257,44	0,00	0,00	0,00
-5.562,94	0,00	-547.101,49	0,00	0,00	-5.562,94
-5.562,94	-300.000,00	-612.358,93	0,00	0,00	-5.562,94

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-89.045,79	-49.300,00	-108.510,46	0,00	0,00	-89.045,79
-93.083,99	-154.638,00	-95.689,79	0,00	-71.751,20	-21.332,79
-635.383,63	-614.385,00	-565.746,81	0,00	-407.650,57	-227.733,06
0,00	-221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-582.954,48	-582.954,00	-547.375,12	0,00	0,00	-582.954,48
0,00	0,00	-1.612,22	0,00	0,00	0,00
-4.500,00	-8.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-4.500,00
-167.991,00	-167.991,00	-161.135,00	0,00	0,00	-167.991,00
-1.572.958,89	-1.798.268,00	-1.485.069,40	0,00	-479.401,77	-1.093.557,12

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-42.388,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.388,89
0,00	-28.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.586,88	0,00	-68.075,91	10.581,31	0,00	5,57
-31.802,01	-28.732,00	-68.075,91	10.581,31	0,00	-42.383,32

8 Anlægsramme

88 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-8.051.884,31	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-8.051.884,31	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Middelfart Bygrunde 61	69		219.000		PU og kirkekontor
Middelfart Bygrunde 60	105		481.000		PU og kirkekontor
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