

ÅRSREGNSKAB 2023

for Midtfyn Provstiudvalg
i Midtfyn Provsti
i Faaborg-Midtfyn Kommune
Myndighedskode 4454
CVR-nr. 21253278

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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Midtfyn 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

Forklaring til årsregnskab 2023 for provstiudvalgskassen Midtfyn Provsti.

Afrundet til
nærmeste 500 kr

Resultatdisponering:

Regnskabet udviser et resultat på: **1.068.000 kr**

Der var budgetteret med et underskud på 600.000 kr., men pga. mindre aktivitet, samt det faktum, at der ikke er forbrugt noget af de afsatte energipulje- og omprioriteringspuljemidler, er der et overskud på 1.068.000 kr.

Provstiudvalgets frie midler udgør 1.414.000 kr

Derudover er der følgende puljer:

Kirkekalkningspuljen 1.876.000 kr

Energipuljen 1.731.000 kr

Efteruddannelse – præster 100.000 kr

Aktivitetspulje for menighedsråd 75.000 kr

Kirkekalkningspuljen er stor, da udgifterne i 2022 kun udgjorde 50% af budgetterede udgifter.

Energipuljen er stor, da en del af puljen skal anvendes til fjernvarmeinstallation, og Fjernvarme Fyns anlægsarbejde er flere år forsinket.

Formål 1: Fælles indtægter

Ligningsmidler i alt i 2023: **3.907.000 kr**

heraf til kirkekalkning 1.500.000 kr

heraf til energipulje 1.000.000 kr

heraf til omprioriteringspulje 500.000 kr

heraf til nyt kirkerum, OUH 203.000 kr

og rest til kirkelig ligning, skoletjeneste og stiftsbidrag 1.304.000 kr

Formål 2: Kirkebygning og sognegård (budget 1.702.000 kr)

Samlet udgift udgør **1.436.000 kr**

Formål 21:

Kirkekalkning 1.227.000 kr

Fjernvarme tilskud til MR 84.000 kr

Husleje provstikontor 143.000 kr

Udgifter provstikontor (*rengøring, vinduespudsning, el – bemærk, at der er blevet refunderet 46.000 kr af udlejer i for meget betalt el*) -18.000 kr

Formål 3: Kirkelige aktiviteter (budget 246.000 kr)

Samlet udgift udgør **220.000 kr**

Kirke-Skole samarbejdet 185.000 kr

Tilskud kirkehøjskolen 10.000 kr

Honorar m.v. ifbm. pinsegudstjeneste 10.000 kr

Diakonal virksomhed (ukrainske flygtninge, jubilæumsskrift) 15.000 kr

Formål 4: Kirkegård

Konsulent kirkegårdsvurdering 7.000 kr

Formål 5: Præstebolig m.v.

Nyt kirkerum, OUH 198.000 kr

Formål 6: Administration og fællesudgifter (2.559.000 kr)

Samlet udgift udgør	975.000 kr
Løn og diæter	486.000 kr
Stiftsbidrag	118.000 kr
Honorarer, It-abonnementer, Kurser, Fælles	371.000 kr

Bemærkning:

Under formål 6 er der i budget 2023 afsat midler til:

Kirkerum, nyt OUH på 203.000 kr. Det er bogført under formål 5.

Der er afsat 1.000.000 kr. til energipulje og 500.000 kr. til omprioriteringspulje.

Beløbene er ikke forbrugt i 2023 – deraf det lave forbrug.

Opfølgning på revisionsprotokollat til årsregnskab for 2022

I afsnit 4.2 om "Juridisk-kritisk revision" og stillingtagen til beløbsgrænser for indhentelse af flere tilbud jf. bilag 8 i regnskabsinstruksen kan oplyses, at provstiudvalget på provstiudvalgsmøde den 9. november 2023 tog stilling til beløbsgrænser.

Forklaring til 5%-midler:

Saldo pr. 01.01.23	1.940.513 kr
Indbetalte beløb	1.200.000 kr
<u>Udbetalte beløb til følgende kirkekasser:</u>	
Espe-Vantinge-Hillerslev	91.231 kr
Gislev-Ellested	6.848 kr
Hellerup	32.900 kr
Nørre Lyndelse	39.100 kr
Nørre Søby-Heden	577.569 kr
Rolfsted	101.894 kr
Ryslinge	60.631 kr
Søllinge	35.506 kr
Årslev-Sønder Højrup	40.726 kr
Saldo pr. 31.12.2023	2.154.108 kr

Der er i 2022 ikke ydet lån af 5%-midler.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

1. Fælles personalekonsulent i samarbejde med Assens og Middelfart Provstier.
Personalekonsulenten hjælper menighedsrådene med sager af personalerelateret karakter – ansættelseskontrakter, samtaler m.v.
 2. SYMF – Skole-kirkesamarbejdet på Syd- og Midtfyn i samarbejde med Svendborg, Fåborg og Langeland-Ærø Provstier.
-

MGH 20.02.24

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.907.000,00	3.907.000,00	3.518.000,00
Øvrig drift i alt	-2.838.774,74	-4.507.000,00	-1.997.731,33
2 Kirkebygning og sognegård	-1.435.687,40	-1.702.000,00	-1.014.606,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.435.687,40	-1.702.000,00	-1.014.606,65
3 Kirkelige aktiviteter	-220.547,65	-246.000,00	-221.723,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.000,00	0,00	-10.251,60
Udgifter, øvrig drift	-219.547,65	-246.000,00	-211.471,91
4 Kirkegård	-6.941,85	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.650,91	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-290,94	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-198.345,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-198.345,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-977.252,84	-2.559.000,00	-758.006,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-486.169,84	-554.000,00	-520.888,63
Udgifter, øvrig drift	-491.083,00	-2.005.000,00	-237.117,95
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-3.394,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-3.394,59
A Resultat af drift	1.068.225,26	-600.000,00	1.520.268,67

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	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.068.225,26	-600.000,00	1.520.268,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.621.465,37	207.832,48	-1.413.632,89
741150 Kirkekalkning	-1.498.242,81	-377.452,71	-1.875.695,52
741151 Energipulje	-813.952,14	-916.549,27	-1.730.501,41
741152 Studietur - præster	-17.944,24	17.944,24	0,00
741153 Efteruddannelse - præster	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741154 Aktivitetspulje for MR	-75.000,00	0,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.068.225,26	1.068.225,26	0,00

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
-----------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
6.096.977,36	7.457.360,06
1.844.269,67	1.697.055,29
2.312.194,95	3.606.196,93
1.940.512,74	2.154.107,84
6.096.977,36	7.457.360,06

-4.126.604,56	-5.194.829,82
-1.621.465,37	-1.413.632,89
-2.505.139,19	-3.781.196,93
-1.940.512,74	-2.154.107,84
-1.940.512,74	-2.154.107,84
0,00	0,00
-29.860,06	-108.422,40
-29.860,06	-108.422,40
-6.096.977,36	-7.457.360,06

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
3.907.000,00	3.907.000,00	3.518.000,00	3.907.000,00	0,00	0,00
3.907.000,00	3.907.000,00	3.518.000,00	3.907.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.310.873,02	-1.500.000,00	-832.459,40	0,00	0,00	-1.310.873,02
-124.814,38	-202.000,00	-182.147,25	0,00	0,00	-124.814,38
-1.435.687,40	-1.702.000,00	-1.014.606,65	0,00	0,00	-1.435.687,40

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-185.500,00	-186.000,00	-185.500,00	0,00	0,00	-185.500,00
-5.776,40	-30.000,00	-6.363,41	0,00	0,00	-5.776,40
-9.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.125,00
-10.146,25	-10.000,00	-19.860,10	0,00	-1.000,00	-9.146,25
-10.000,00	-20.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
-220.547,65	-246.000,00	-221.723,51	0,00	-1.000,00	-219.547,65

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.941,85	0,00	0,00	0,00	-6.650,91	-290,94
-6.941,85	0,00	0,00	0,00	-6.650,91	-290,94

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-198.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-198.345,00
-198.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-198.345,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-39.436,49	-1.763.000,00	-63.048,30	0,00	0,00	-39.436,49
-75.719,53	-144.000,00	-97.872,41	0,00	-33.650,20	-42.069,33
-456.785,34	-459.000,00	-459.607,78	0,00	-452.519,64	-4.265,70
-279.852,48	-45.000,00	-19.178,59	0,00	0,00	-279.852,48
-2.323,00	-5.000,00	-2.265,50	0,00	0,00	-2.323,00
-4.850,00	-25.000,00	-4.250,00	0,00	0,00	-4.850,00
-118.286,00	-118.000,00	-111.784,00	0,00	0,00	-118.286,00
-977.252,84	-2.559.000,00	-758.006,58	0,00	-486.169,84	-491.083,00

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.394,59	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-3.394,59	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	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				
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

Biregnskab 2023 - Fælles kirkekalkning		
Midtfyn Provsti		
27.03.23	Ryslinge kirke	27.875,00 kr.
25.10.23	Vantinge kirke	20.766,25 kr.
25.10.23	Vantinge kirke	19.356,87 kr.
15.11.23	Ringe kirke	77.892,50 kr.
15.11.23	Nr. Søby kirke	163.844,78 kr.
27.11.23	Søllinge kirke	25.625,00 kr.
27.11.23	Hellerup kirke	30.437,50 kr.
27.11.23	Rolfsted kirke	34.750,00 kr.
04.12.23	Gislev kirke	126.600,00 kr.
04.12.23	Ellested kirke	37.687,50 kr.
08.12.23	Gislev kirke	2.949,68 kr.
08.12.23	Sdr. Højrup kirke	39.062,50 kr.
08.12.23	Årslev kirke	30.750,00 kr.
13.12.23	Espe kirke	57.348,49 kr.
13.12.23	Heden kirke	99.023,35 kr.
21.12.23	Herringe kirke	28.978,27 kr.
21.12.23	Hillerslev kirke	56.634,20 kr.
21.12.23	Nr. Lyndelse kirke	63.152,90 kr.
21.12.23	Gestelev kirke	76.112,50 kr.
21.12.23	Kværndrup kirke	103.700,00 kr.
10.01.24	Sdr. Nærå kirke	57.500,00 kr.
24.01.24	Ryslinge kirke	47.375,00 kr.

	I alt	1.227.422,29 kr.
--	-------	------------------

	VMB arkitekter, honorar	- kr.
	I alt	- kr.

	Hævet i alt i 2023	1.227.422,29 kr.
--	--------------------	------------------

3112.22		1.498.242,81 kr.
	Ligningsmidler 2023	1.500.000,00 kr.
		2.998.242,81 kr.
	Samlet fakturering 2023	- 1.227.422,29 kr.
31.12.23	Korrigeret saldo	1.770.820,52 kr.

Biregnskab kirkekalkning 2023

Biregnskab 2023 - Pulje energiudgifter			
Midtfyn Provsti			
	Saldo 01.01.2023		813.952,14 kr.
	Ligningsbeløb for 2023	1.000.000,00 kr.	1.000.000,00 kr.
	Udbetalinger til energiforbedringer		
25.10.23	Sønder Nærå - varmtvandsbeholdere	- 16.750,00 kr.	
25.10.23	Rolfsted - fj.varmetilslutning i PG + konf	- 66.700,73 kr.	- 83.450,73 kr.
	Saldo 31.12.2023		1.730.501,41 kr.