

ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Driftsoverskuddet er på i alt kr. 4.753.803,92 mod et budgetteret overskud på kr. 17.542,-. Altså et meroverskud på kr. 4.736.261.

Under formål 2100 er der i udgiften på kr. 3.148.578 indeholdt beløb på 1. mill kr. til likviditetsslån og udlæg til ekstraordinære energiudgifter på kr. 1.185.117,-. Begge udlæg forventes dækket i 2023. Overskuddet skyldes, at anlægsmidler først udbetales til kirkekasserne, når anlægsprojekterne er klar til igangsætning.

På formål 2400 er der underskud på kr. 389.681,73 grundet merudgifter i forbindelse med etablering og drift af nye provstihus. Samlet overskud på formål 2 er på kr. 4.838.741,20.

Formål 3 overskud kr. 19.570,96 grundet generelle besparelser.

Formål 5 underskud på kr. 112.358,93 grundet større udgifter til istandsættelse af præstegårdene i Kauslunde og Gelsted (Formål 5 er egentlig anlægsudgifter, da præstegårdsistandsættelser ved præsteskitte normalt er sager, der dækkes af 5% midler.

Formål 6 Underskud kr. 41.611,40 som skyldes merudgifter til drift Provstihus.

Formål 7 Overskud kr. 31.924,09 som skyldes lavere negative renter.

I driften vil der i 2023 komme refusions beløb ind, vedr. Ladestanderudgifter (alle provstier i Fyens Stift), etablering af fælles kirke- skole samarbejde (3 provstier) og det fælles kordegnekantor (6 pastorater).

Køb af provstihus var ej budgetsat og er dermed med som et underskud på kr. 8.051.884,31. Det samlede resultat er et underskud på kr. 3.298.080,39

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

DFR = Det Fælles Regnskabskontor i og med Bogense provsti.

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

Kirke- Skolesamarbejde med provstierne i Assens og Bogense.

Anlægsmidler ligger i PU kassen og udbetales først il kirkekasserne når anlægsprojekterne er klar til igangsætning.

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.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	10.899.996,00	10.900.000,00	10.899.996,00
Øvrig drift i alt	-6.146.192,08	-10.882.458,00	-8.380.522,89
2 Kirkebygning og sognegård	-3.675.258,80	-8.514.000,00	-1.942.426,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.675.258,80	-8.514.000,00	-1.942.426,60
3 Kirkelige aktiviteter	-305.429,04	-325.000,00	-163.773,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.109,85	-22.000,00	-4.000,00
Udgifter, øvrig drift	-273.319,19	-303.000,00	-159.773,92
4 Kirkegård	0,00	0,00	-2.250.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.250.000,00
5 Præstebolig mv.	-612.358,93	-500.000,00	-944.515,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-612.358,93	-500.000,00	-944.515,64
6 Administration og fællesudgifter	-1.485.069,40	-1.443.458,00	-1.484.597,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-446.355,71	-420.040,00	-457.615,25
Udgifter, øvrig drift	-1.038.713,69	-1.023.418,00	-1.026.982,05
7 Finansielle poster	-68.075,91	-100.000,00	-1.595.209,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.498.030,91
Udgifter, øvrig drift	-68.075,91	-100.000,00	-97.178,52
A Resultat af drift	4.753.803,92	17.542,00	2.519.473,11

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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.051.884,31	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.051.884,31	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-3.298.080,39	17.542,00	2.519.473,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler Egenkapital PU	-4.111.632,03	3.298.080,39	-813.551,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-11.946.969,25	0,00	-11.946.969,25
742010 Årsafslutningskonto	3.298.080,39	-3.298.080,39	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**

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

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 2022	Ultimo 2022
0,00	600.000,00
0,00	600.000,00
839.504,00	782.425,68
839.504,00	782.425,68
16.077.046,94	12.373.706,51
16.040.660,10	12.351.899,73
18.982,48	21.258,72
17.404,36	548,06
16.916.550,94	13.756.132,19

-16.058.601,28	-12.760.520,89
-4.111.632,03	-813.551,64
-11.946.969,25	-11.946.969,25
-856.908,36	-991.491,74
-856.908,36	-991.491,74
0,00	0,00
-1.041,30	-4.119,56
-1.041,30	-1.041,30
0,00	-3.078,26
-16.916.550,94	-13.756.132,19

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.899.996,00	10.900.000,00	10.899.996,00	10.899.996,00	0,00	0,00
10.899.996,00	10.900.000,00	10.899.996,00	10.899.996,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.148.577,07	-8.377.000,00	-1.374.641,83	0,00	0,00	-3.148.577,07
0,00	0,00	-36.281,75	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-432.513,00	0,00	0,00	0,00
-526.681,73	-137.000,00	-98.990,02	0,00	0,00	-526.681,73
-3.675.258,80	-8.514.000,00	-1.942.426,60	0,00	0,00	-3.675.258,80

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-305.429,04	-300.000,00	-163.773,92	0,00	-32.109,85	-273.319,19
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-305.429,04	-325.000,00	-163.773,92	0,00	-32.109,85	-273.319,19

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.250.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.250.000,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65.257,44	-500.000,00	-13.486,25	0,00	0,00	-65.257,44
-547.101,49	0,00	-931.029,39	0,00	0,00	-547.101,49
-612.358,93	-500.000,00	-944.515,64	0,00	0,00	-612.358,93

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-108.510,46	-39.300,00	-66.561,39	0,00	0,00	-108.510,46
-95.689,79	-144.448,00	-110.451,33	0,00	-48.636,30	-47.053,49
-565.746,81	-543.200,00	-566.069,52	0,00	-397.719,41	-168.027,40
-547.375,12	-547.375,00	-586.770,56	0,00	0,00	-547.375,12
-1.612,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.612,22
-5.000,00	-8.000,00	-750,00	0,00	0,00	-5.000,00
0,00	0,00	-2.093,50	0,00	0,00	0,00
-161.135,00	-161.135,00	-151.901,00	0,00	0,00	-161.135,00
-1.485.069,40	-1.443.458,00	-1.484.597,30	0,00	-446.355,71	-1.038.713,69

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-100.000,00	-45.992,12	0,00	0,00	0,00
-68.075,91	0,00	-51.186,40	0,00	0,00	-68.075,91
0,00	0,00	-1.498.030,91	0,00	0,00	0,00
-68.075,91	-100.000,00	-1.595.209,43	0,00	0,00	-68.075,91

8 Anlægsramme

88 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.051.884,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.051.884,31
-8.051.884,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.051.884,31

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	62 / 105				Bygning til kontor
Middelfart Bygrunde 60	105 / 210				Enhed til kontor
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
