

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Svendborg Provstiudvalg

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 4448

CVR-nr. 21316830

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Svendborg 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 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:**

Svendborg Provsti udviser et overskud på driften på kr. 844,395 -

Overskuddet skyldes primært følgende årsager:

Regnskabskontoret er budgetteret med kr. 485.341, - men udgifterne afholdes i samarbejdet mellem de deltagende menighedsråd.

Der er budgetteret med kr. 50.000, - til ansættelse af personalekonsulent, dette sker først i 2024.

På grund af personalemangel har aktivitetsniveauet i 2023 ikke været på det forventede niveau, hvilket har resulteret i et generelt lavere udgiftsniveau på driften i provstiet.

Kalkningssamarbejdet i Svendborg Provsti har i 2023 foretaget kalkning af følgende kirker: Oure, Sankt Jørgens, Brudager og Øster Skerninge.

**Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Svendborg Provsti samarbejder med Faaborg Provsti, Midtfyn Provsti og Langeland-Ærø Provsti om SYMF - Skole-Kirke-samarbejdet på Syd- og Midtfyn.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.300.872,92</b>	<b>5.300.873,00</b>	<b>3.077.001,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.456.477,67</b>	<b>-5.300.874,00</b>	<b>-3.767.086,59</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.639.592,44</b>	<b>-1.709.400,00</b>	<b>-1.314.815,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.025,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.639.592,44	-1.709.400,00	-1.315.840,51
<b>3 Kirkelige aktiviteter</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>4 Kirkegård</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>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>-2.773.470,86</b>	<b>-3.526.674,00</b>	<b>-2.409.199,59</b>
Indtægter	126.706,00	0,00	174.170,17
Udgifter, løn	-984.397,32	-1.742.845,00	-1.099.666,10
Udgifter, øvrig drift	-1.915.779,54	-1.783.829,00	-1.483.703,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-43.414,37</b>	<b>-64.800,00</b>	<b>-43.071,59</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.414,37	-64.800,00	-43.071,59
<b>A Resultat af drift</b>	<b>844.395,25</b>	<b>-1,00</b>	<b>-690.085,59</b>

#### 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)	166.667,04	166.667,00	166.665,96
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>166.667,04</b>	<b>166.667,00</b>	<b>166.665,96</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.011.062,29</b>	<b>166.666,00</b>	<b>-523.419,63</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>
721150 Langfristet gæld	2.500.000,02	-166.666,66	2.333.333,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-300.191,00	-844.395,63	-1.144.586,63
742010 Årsafslutningskonto	-1.011.062,29	1.011.062,29	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
851.373,75	1.176.062,12
46.600,00	16.062,12
804.773,75	1.160.000,00
0,00	0,00
1.345.447,61	3.644.521,80
812.875,66	2.663.946,11
532.571,95	980.575,69
<b>2.196.821,36</b>	<b>4.820.583,92</b>

2.199.809,02	1.188.746,73
2.500.000,02	2.333.333,36
-300.191,00	-1.144.586,63
-1.341.186,13	-1.867.505,87
-3.840,43	-2.180,18
-1.337.345,70	-1.865.325,69
-2.500.000,02	-2.333.333,36
-2.500.000,02	-2.333.333,36
-555.444,23	-1.808.491,42
-2.520,50	-47.780,25
0,00	-1.108.000,00
-455.628,33	-620.382,42
-97.295,40	-32.328,75
<b>-2.196.821,36</b>	<b>-4.820.583,92</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.300.872,92	5.300.873,00	3.077.001,00	5.300.872,92	0,00	0,00
<b>5.300.872,92</b>	<b>5.300.873,00</b>	<b>3.077.001,00</b>	<b>5.300.872,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-721.000,00	-730.000,00	-925.231,00	0,00	0,00	-721.000,00
-918.592,44	-979.400,00	-389.584,41	0,00	0,00	-918.592,44
<b>-1.639.592,44</b>	<b>-1.709.400,00</b>	<b>-1.314.815,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.639.592,44</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### 4 Kirkegård

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

#### 5 Præstebolig mv.

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.334.949,03	-3.081.741,00	-2.148.464,01	126.706,00	-878.082,47	-1.583.572,56
-151.007,53	-186.206,00	-192.017,39	0,00	-88.926,80	-62.080,73
-19.013,05	0,00	-5.456,65	0,00	-17.388,05	-1.625,00
-5.346,03	-2.000,00	-1.516,04	0,00	0,00	-5.346,03
-6.428,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.428,22
-256.727,00	-256.727,00	-61.745,50	0,00	0,00	-256.727,00
<b>-2.773.470,86</b>	<b>-3.526.674,00</b>	<b>-2.409.199,59</b>	<b>126.706,00</b>	<b>-984.397,32</b>	<b>-1.915.779,54</b>

#### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.020,83	-51.800,00	-32.812,51	0,00	0,00	-43.020,83
-393,54	-13.000,00	-10.259,08	0,00	0,00	-393,54
<b>-43.414,37</b>	<b>-64.800,00</b>	<b>-43.071,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.414,37</b>

#### 8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
166.667,04	166.667,00	166.665,96	166.667,04	0,00	0,00
<b>166.667,04</b>	<b>166.667,00</b>	<b>166.665,96</b>	<b>166.667,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
715b Svendborg Byggru	1296	5.450.000	667.500		Provstikontor
Ejendomsværdi i alt		5.450.000			

\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

Årsregnskab 2023 - FTS, Svendborg

Kto.kode	Kontonavn	Budget 2023	Regnskab pr. 31. december 2023	Procent
	<b>Indtægt</b>	<b>-734.277</b>	<b>-612.526</b>	<b>83,42%</b>
Fp	Svendborg Provsti	-440.000	-440.000	100,00%
§18SP	§18 Sprogcafe	-10.000	-10.000	100,00%
§18MM	§18 Mamma Mia	-10.000	-10.000	100,00%
§18TVLeg	§18 Tværkulturel legecafe	-10.000	-5.000	50,00%
§18TvSom	§18 Aktiv Sommer	-10.000	-10.000	100,00%
TRYGD	Trygfonden Familiegruppe, drift	-38.250	0	0,00%
TRYGM	Trygfonden Familiegruppe, metodeudvikling	-114.167	0	0,00%
TRYGFAM	Trygfonden, Aktive Familier	-74.860	0	0,00%
IndtFond	Fonde	0	-68.846	0,00%
IndtKIT	KIT	0	-58.420	0,00%
IndtSmag	Smag på verden	0	-5.720	0,00%
INDTB	Broen Svendborg	-25.000	0	0,00%
Fmin	Mindre indtægter	-2.000	0	0,00%
IndtD	Modtaget kollekt	0	-1.140	0,00%
IndtD	Modtaget donationer	0	-3.400	0,00%
	<b>Basis Udgifter</b>	<b>68.038</b>	<b>86.786</b>	<b>127,56%</b>
H	Husleje	50.938	64.690	127,00%
Kontel	Telefonabonnement	3.500	1.994	56,96%
KonGen	Genanskaffelse, computer og telefoner	3.000	0	0,00%
KonAr	Kontorartikler	4.000	2.100	52,51%
KonKon	Kontingenter	1.600	2.600	162,50%
FæProf	Profiling	5.000	15.179	303,58%
Geb/Ren	Gebyr/renter	0	223	0,00%
	<b>Personale udgifter</b>	<b>383.371</b>	<b>268.167</b>	<b>69,95%</b>
LP	Løn, projektmedarbejder	253.321	217.315	85,79%
LT	Løn, Gudstjeneste, medarbejdere	20.000	2.813	14,06%
LV	Løn, Familiekirke	7.000	10.013	143,04%
LMM	Løn, Mamma Mia	18.000	12.150	67,50%
LF	Løn, Fest	0	1.688	0,00%
LL	Løn, lejj	0	8.775	0,00%
LAF	Løn, Aktive familier	12.000	0	0,00%
LTVLeg	Løn, Tværkulturel familieaktiviteter	4.000	0	0,00%
Lfam	Løn, Familiegruppen	17.250	0	0,00%
LAS	Løn, Aktiv Sommer	0	3.038	0,00%
LR	Løn, Rengøring	13.300	0	0,00%
Kmp	Kurser for personalet	8.000	0	0,00%
Kmf	Kurser for frivillige	3.500	0	0,00%
Lbef	Befordring	2.000	0	0,00%
KMMf	Møder og arrangementer for frivillige	11.000	4.792	43,56%
Kmsty	Styregruppe	2.000	2.150	107,50%
FæRep	Repræsentation	12.000	5.933	49,44%
IndtD	Lønrefusion	0	-498	0,00%
	<b>Kirkelige aktiviteter</b>	<b>32.000</b>	<b>33.219</b>	<b>103,81%</b>
KirD	Dåbsoplæring m.m.	2.000	1.600	80,00%
KirG	Gudstjeneste	12.000	7.693	64,11%
KirHØ	Højtidstester	8.000	1.276	15,94%
KirFam	Familiekirke	10.000	22.651	226,51%
	<b>Tværkulturelle aktiviteter</b>	<b>120.660</b>	<b>150.003</b>	<b>124,32%</b>
TvLeg	Aktiv Sommer	0	36.708	0,00%
TvMM	Mamma Mia	7.000	1.616	23,09%
TvSp	Sprogcafé	7.800	5.946	76,23%
?	Familiegruppen	21.000	0	0,00%
TVFam	Aktive Familier	76.860	60.999	79,36%
?	Tværkulturelle aktiviteter	8.000	0	0,00%
TvSy	Tværkulturelt syprojekt	0	2.222	0,00%
TvTid	Tværkulturelt prjoket "Tid"	0	3.409	0,00%
TvFerie	Tværkulturelt projekt "Ferie"	0	39.103	0,00%
	<b>Fælles aktiviteter</b>	<b>130.167</b>	<b>75.938</b>	<b>58,34%</b>
FæfØds	Fødselsdag	3.000	1.872	62,41%
FæRdia	Religionsdialog	5.000	1.352	27,04%
FæSmag	Smag på verden	5.000	3.847	76,95%
Fædiv	Diverse fælles aktiviteter	3.000	20.795	693,16%
FæEtab	Etablering	0	48.071	0,00%
METODE	Metodeudvikling	114.167	0	0,00%
	<b>Resultat i alt</b>	<b>-41</b>	<b>1.587</b>	