

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stege-Vordingborg Provstiudvalg

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 4436

CVR-nr. 25084276

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Stege-Vordingborg 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 forklaring til årsregnskab 2023

Formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %
1 Fælles indtægter	-3.100.080,00	-3.100.080,00	100
3 Kirkelige aktiviteter	86.309,25	179.300,00	48
6 Administration og fællesudgifter	1.718.607,27	1.920.780,00	89
7 Finansielle poster	-2.177,51	0,00	0
8 Periodens resultat	<u>-1.297.340,99</u>	<u>-1.000.000,00</u>	

3) Der er under formål 3 ikke afholdt udgifter til 3010 *Folkemøde Møn* og 3310 *Sorggruppe* og kun få udgifter til 3020 *Turist- og pilgrimsarbejde*, kr. 8.775 til kontingent og hjemmeside.

6) Der ses forsat et underforbrug på formålene 6710 *Kursusvirksomhed for provstiudvalg* og 6720 *Kursusvirksomhed for provsti*.

Der er afholdt ikke-budgetterede udgifter til internatskursus for præster, kr. 73.781, indretning af kontor til SYLF-medarbejder, kr. 15.651,50, og der er fra 1/4-23 øgede lønudgifter (25%) til SYLF-medarbejder, kr. 102.208.

8) Der budgetteres med et overskud på kr. 1.000.000, som ved årets afslutning føres til konto 741151 *Grøn pulje*.

Efter opgørelse af Grøn pulje og af biregnskab for skoletjenesten SYLF udgør PUK-kassens reelle overskud kr. 362.174,87, hvorved provstiudvalgets frie midler øges til kr. 566.786,78. De frie midler nedbringes i budget 2025 ved en nedsættelse af ligningsbeløbet.

Jf. ny økonomilov nedlægges Grøn pulje ved årets udgang og midlerne overføres ved primopostering i 2024 til konto 731105 *Ikke forbrugt reserve*. Ligeså føres 5%-midler på mellemregningskonto 748030 ved primopostering i 2024 til konto 731105 *Ikke forbrugt reserve*.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder

Samarbejde mellem menighedsrådene i Stege-Vordingborg Provsti og Stiftsrådet i Lolland-Falster Stift om fælles skoletjeneste, SYLF, i Stege-Vordingborg Provsti (Sydsjælland) og Lolland-Falster Stift.

I SYLF er der tre ansatte; to præster ansat i Lolland-Falster Stift og én lærer på fuld tid ansat af Stege-Vordingborg Provsti. Løn til medarbejder ansat ved Stege-Vordingborg Provsti afholdes af provstiudvalgskassen med 25% lønrefusion fra Lolland-Falster Stift. Lønnen er ikke en del af Skoletjenestens regnskab, men fremgår af PUK-kassens regnskab under formål 6240.

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	3.100.080,00	3.100.080,00	1.701.609,96
Øvrig drift i alt	-1.802.739,01	-2.100.080,00	-2.169.916,65
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-86.309,25	-179.300,00	-91.529,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-12.375,00
Udgifter, øvrig drift	-86.309,25	-179.300,00	-79.154,86
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.718.607,27	-1.920.780,00	-2.052.892,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.044.836,86	-1.010.950,00	-973.624,65
Udgifter, øvrig drift	-673.770,41	-909.830,00	-1.079.268,17
7 Finansielle poster	2.177,51	0,00	-25.493,97
Indtægter	2.177,51	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-25.493,97
A Resultat af drift	1.297.340,99	1.000.000,00	-468.306,69

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	1.297.340,99	1.000.000,00	-468.306,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-204.611,91	-362.174,87	-566.786,78
741150 SYLF	-8.930,80	-24.564,90	-33.495,70
741151 Grøn pulje	-2.613,95	-910.601,22	-913.215,17
742010 Årsafslutningskonto	-1.297.340,99	1.297.340,99	0,00

Forklaring til resultatdisponering

	Overskud driftsramme iflg. side E-1	1.297.340,99
741150	SYLF (se biregnskab)	-24.564,90
741151	Grøn pulje	-910.601,22
741110	I alt tilgang til frie midler	<u>362.174,87</u>

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
225.454,74	35.680,50
1.704,74	35.680,50
223.750,00	0,00
0,00	0,00
4.839.323,17	3.936.396,09
306.361,12	1.495.465,89
4.532.962,05	2.440.930,20
5.064.777,91	3.972.076,59

-216.156,66	-1.513.497,65
-204.611,91	-566.786,78
-11.544,75	-946.710,87
-4.756.712,05	-2.195.035,72
-4.756.712,05	-2.195.035,72
0,00	0,00
-91.909,20	-263.543,22
-90.299,80	-261.649,87
-1.609,40	-1.893,35
-5.064.777,91	-3.972.076,59

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
3.100.080,00	3.100.080,00	1.701.609,96	3.100.080,00	0,00	0,00
3.100.080,00	3.100.080,00	1.701.609,96	3.100.080,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

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

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.775,00	-75.000,00	-11.860,00	0,00	0,00	-8.775,00
-25.099,15	-22.300,00	-5.666,35	0,00	0,00	-25.099,15
-52.435,10	-77.000,00	-74.003,51	0,00	0,00	-52.435,10
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-86.309,25	-179.300,00	-91.529,86	0,00	0,00	-86.309,25

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

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
-280.908,25	-253.000,00	-577.389,21	0,00	-20.037,00	-260.871,25
-114.438,84	-143.000,00	-137.496,04	0,00	-92.021,38	-22.417,46
-954.406,40	-819.450,00	-819.529,57	0,00	-932.778,48	-21.627,92
-46.306,78	-382.780,00	-3.140,00	0,00	0,00	-46.306,78
-322.547,00	-322.550,00	-515.338,00	0,00	0,00	-322.547,00
-1.718.607,27	-1.920.780,00	-2.052.892,82	0,00	-1.044.836,86	-673.770,41

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.177,51	0,00	-25.493,97	2.177,51	0,00	0,00
2.177,51	0,00	-25.493,97	2.177,51	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

SYLF regnskab 2023

Formål:	Formålstekst:	REGNSKAB pr. 31.12.23	BUDGET 2023
3200	Indtægt Lolland-Falster Stift	-149.000,00	-149.000
3200	Indtægt Stege-Vordingborg Provsti	-77.000,00	-77.000,00
	Indtægter i alt	-226.000,00	-226.000,00
	Udgifter fordelt på formål:		
3210	SYLF møder	831,85	3.000
3211	SYLF netværksmøder	2.141,31	2.500
3220	SYLF diverse	3.809,90	9.000
3221	Koda/Copydan SYLF	5.796,02	5.000
3222	Kontingenter/Årsbidrag SYLF	13.309,00	20.000
3223	Kurser ansatte i SYLF	14.103,90	19.000
3225	Projekt: Landsnetværk	6.000,00	7.500
3230	Fællesprojekter	123.657,42	107.000
3233	Projekt: Salmeprojekt	0,00	12.000
3235	På sporet af Jesus	11.319,87	20.000
3250	Årsplan	5.312,50	12.000
3260	Kommunikation	15.153,33	9.000
	Udgifter i alt pr. 31.12.23	201.435,10	
	Resultat pr. 31.12.23	-24.564,90	

Balance	
741150 Egenkapital primo	-8.930,80
Årets resultat	-24.564,90
741150 Egenkapital ultimo	-33.495,70