

ÅRSREGNSKAB 2023

for Assens Provstiudvalg

i Assens Provsti

i Assens Kommune, Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 4446

CVR-nr. 19356299

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 Assens 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 årsregnskab 2023:

Assens Provstiudvalgs årsregnskab for 2023 udviser et overskud på i alt 491.481 kr., der fordeler sig på følgende:

- Provstikontor	54.962 kr.
- Kalkningspulje	131.027 kr.
- Projekt-og anlægspulje	-1.403.283 kr.
- Energipulje t/installationer	632.986 kr.
- Energipulje t/merudgifter	1.075.789 kr.

Provstikontorets resultat viser et overskud på 54.962 kr.

Formål 3000 – provstiet har arresthuspræst i Assens og Ringe, hvortil både Midtlyn Provsti og Assens bidrager med et mindre beløb til aktiviteter.

I efteråret 2022 blev der taget hul på to løbende provstiarrangementer i vinteren 2022/2023, nemlig et Samarbejde Mellem Sogne – en foredragsrække” og katedral-bio i Vor Frue Kirke i Assens.

Provstiarrangementerne fortsætter i 2023/2024.

I anledning af 75-års jubilæum for kvindelige præster har provsten i Assens forfattet et festskrift.

Finansiering er omkostningsneutralt, idet de fynske provstier og stiftsrådet har bidraget til tryk mm.

Særsomt regnskab for festskrift foreligger.

Formål 6000 – Der er i året afholdt to formandsmøder, budgetsamråd og fællesmøde med provstirevisor.

I efteråret 2023 var alt kirkegårdspersonale inviteret på graverinspirationstur til fire kirkegårde – 48 deltog.

Afsat beløb til præsternes studietur bliver først brugt delvis til kursusdag i 2024.

Formål 6300 - Der er også i 2023 samarbejdet omkring bekæmpelse af borebiller og der er påbegyndt kirkegårdsvurderinger – et samarbejde med fælles kirkegårdskonsulent på tværs af de fynske provstier, der skal foregå hen over de næste år til alle kirkegårde er blevet vurderet.

Assens Provsti bidrager i alt 438.000 kr. til en samarbejdsaftale mellem alle provstiudvalg i Fyens, Ribe og Haderslev stifter om etablering og udsmykning af kirkerum på nyt OUH og provstiet har budgetteret med 219.000 kr. i hhv. 2023 og 2024. Bidraget på 438.000 kr. til OUH kirkerum er betalt primo 2024.

Provstikontoret huser alle ugens dage provstisekretær og kordegn, sidstnævnte er ansat i Assens-Gamtofte Menighedsråd. Torsdag og fredag hver uge er også personalekonsulent og regnskabsmedarbejder på kontoret. Regnskabsmedarbejderen er ansat i Det Fælles Regnskabskontor i Sønderlø og udarbejder regnskab for Assens-Gamtofte og Verringe Menighedsråd.

Kalkningspuljen har i 2023 et overskud på 131.027 kr.

Samarbejdet omkring kalkningspuljen er inde i en ny 5-årig kalkningsperiode 2022-2026.

Indestående på konto for kalkningspuljen er ved årets udgang 247.426 kr., dels fordi et par kalkninger i 2022 var billigere end budgetteret, samt er der hensat ekstra midler i årene for puljens start – de benyttes i restperioden.

Kalkningerne i efteråret 2023 bliver der fulgt op på, idet der er stor afskalling, der kan skyldes sen kalkning kombineret med storme og vådt vejr.

Formål 2100 - Artskonto 224016 for udgifter afholdt af provstiet

Formål 2100 – Artskonto 431012 for udgifter afholdt af menighedsråd

Projekt- og anlægspuljen har i 2023 et minus på 1.403.283 kr.

Bevilgede midler i 2023 til projekter og anlæg i menighedsrådene udgør i alt 5.845.764 kr. Puljen er fastsat ved årets ligning og provstiet udbetaler fra puljen til kirkekasserne i takt med, at menighedsrådene melder ind, at de bevilgede opgaver er udført.

Der er i alt udbetalt 7,250 mill.kr. fra puljen i 2023 - med andre ord er tidligere års bevilgede opgaver nu også godt på vej i mål.

Indestående på konto for projekt- og anlægsmidler ved årets udgang er små 3,7 mill.kr.

I 2022 blev formål 51xx brugt til fordeling af midler til menighedsrådene – en fin specificationsgrad på provstiniveau, men uheldig i større analysesammenhæng.

I 2023 benyttes: Formål 2110 - Artskonto 431013 for udbetaling af bevilgede midler fra puljen.

Energipuljer

I 2023 blev oprettet to energipuljer – en til installationsudgifter og en til merudgifter.

Installationspuljen blev primært oprettet for tilslutning fjernvarme, som udbygges i Assens Kommune, men også til andre energibesparende udgifter i menighedsrådene.

Merudgiftspuljen har dækket kirkekassernes øgede energiuudgifter, hvor de ikke selv kunne. Denne pulje ophører ved årets udgang og indestående på konto er overført ultimo december til installationspuljen.

Energipulje t/installationer – et overskud på 632.986 kr.

Energikonsulent Poul Klens Larsen besøgte de fleste af provstiets kirker i vinterhalvåret 2022/2023 med fokus på temperatur, luftfugtighed og udskiftning af gas til fjernvarme. I 2022 blev der indkøbt 13 affugtere, hvor midlerne i første omgang blev lånt i anlægspuljen, men nu er finansieret i installationspuljen, samt er der i 2023 yderligere indkøbt 3 affugtere.

Formål 2101 – artskonto 431014 for udgifter afholdt af menighedsrådet

Formål 2210 – artskonto 224017 indkøb af 3 affugtere v/provstiet

Formål 6000 – artskonto 18xxxx honorering af rådgivning v/energikonsulent Poul Klens Larsen

Energipulje t/merudgifter - et overskud på 1.075.789 kr.

Der var i puljen afsat 2 mill.kr. til at imødegå merudgifter til energi i menighedsrådene. Alle har sparet hvor det var muligt og i alt er der udbetalt ca. 800 t.kr. til primært kirkekasser, der havde store udgifter til gas og el.

Puljen har også finansieret energimærkning, for opfyldelse af krav om regelmæssig energimærkning af offentlige bygninger (over 250 kvm), af præstegårde og sognehuse v/BoTjek med i alt 138 t.kr.

Der mangler få bygninger at blive energimærket ved årets udgang.

Formål 2101 – artskonto 431015 for merudgifter afholdt af menighedsrådet

Formål 6330 – artskonto 224018 for udgift til energimærkning af provstiets bygninger.

Indestående på den samlede energipulje er ved årets udgang på 1.880.193 kr.

I 2024 afsættes ikke yderligere midler til energipuljen, idet en del af fjernvarmeprojekterne først gennemføres i 2025-2026.

Provstiets frie midler – konto 741110 – er ultimo 2023 på 195.655 kr.

Faldet i de frie midler på 493.822 kr. skyldes at provstiet har periodiseret udbetalte midler i 2024 ind i årsregnskab 2023, hvor kirkekasserne har bogført tilgodehavende pr. 31/12 2023 fra en af provstiets puljer, samt det tidligere nævnte budgetterede bidrag til kirkerum på nyt OUH.

Provstiudvalgskassens frie midler		31/12 2023	Disponering	31/12 2022
Resultatdisponering		195.655	-493.822	689.477
I specifikation på følgende konti:				
Saldo driftskonto i Fynske Bank	638105	722.958	25.687	697.272
Nyt kirkerum OUH (PUK)	638105	-219.000	-219.000	0
Saldo konto for provstiarrangementer i Fynske Bank	638147	0	-2.997	2.997
Saldo kontantbeholdning	639110	650	-261	911
Opsp.feriemidler overført t/anlægspulje	638145	0	0	0
Saldo for kreditorer	951510/969012	-308.954	-297.251	-11.703
I alt		195.655	-493.822	689.477

Provstiets 5%-midler – er ultimo 2023 på 2.025.537 kr.

Der er i året udlånt 1.263.915 kr. af 5%-midlerne til kirkekasserne, hvilket fremgår af tilgodehavender i status. Godt 900 t.kr. er lånt til Helnæs kirkekasse til indvendig renovering af kirke indtil kirkekassen får udbetalt bevilgede midler fra kirkeistandsættelsesordningen.

Provstiet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Nord- og Vestfyn i fællesskab med Bogense og Middelfart Provsti.

Medarbejder i Skoletjenesten har kontorlokaler hos Middelfart Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Sønderbø v/Bogense Provsti udarbejder regnskabet for samarbejdet.

Personalekonsulent i fællesskab med Middelfart og Midtfyn Provstier fra 1/1 2020 – og fra 1/1 2022 også Fåborg Provsti. Assens Provsti aflønner personalekonsulent og udarbejder regnskabet for samarbejdet.

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	12.214.764,04	12.214.764,00	10.103.913,04
Øvrig drift i alt	-11.723.283,13	-12.531.864,00	-6.988.785,15
2 Kirkebygning og sognegård	-9.926.301,34	-1.457.500,00	-1.205.713,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.926.301,34	-1.457.500,00	-1.205.713,26
3 Kirkelige aktiviteter	-265.846,85	-290.000,00	-212.363,10
Indtægter	66.627,08	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	-11.440,00	0,00	-6.435,60
Udgifter, øvrig drift	-321.033,93	-290.000,00	-208.927,50
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.	0,01	-9.095.764,00	-4.223.603,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,01	-9.095.764,00	-4.223.603,45
6 Administration og fællesudgifter	-1.533.683,47	-1.683.600,00	-1.347.105,34
Indtægter	0,00	0,00	19,63
Udgifter, løn	-873.492,95	-840.000,00	-779.157,45
Udgifter, øvrig drift	-660.190,52	-843.600,00	-567.967,52
7 Finansielle poster	2.548,52	-5.000,00	0,00
Indtægter	2.557,98	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,46	-5.000,00	0,00
A Resultat af drift	491.480,91	-317.100,00	3.115.127,89

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	491.480,91	-317.100,00	3.115.127,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-689.476,80	493.822,23	-195.654,57
741152 Opsparing præsters uddannelse	-119.566,20	-39.851,30	-159.417,50
741153 Kalkningspulje	-107.099,40	-140.327,07	-247.426,47
741154 Projekt-og anlægspulje	-4.980.660,05	1.294.068,19	-3.686.591,86
741156 Energipulje	0,00	-1.880.192,96	-1.880.192,96
741157 Nyt kirkerum OUH (PUK)	0,00	-219.000,00	-219.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-491.480,91	491.480,91	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
639110-30 Kontant- og udlægskasser
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**

951510 Kreditorer
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.263.942,00	1.263.914,65
1.263.942,00	1.263.914,65
0,00	0,00
6.408.728,69	7.528.150,44
697.271,62	722.958,42
5.210.322,55	5.973.628,79
911,00	650,00
500.223,52	830.913,23
7.672.670,69	8.792.065,09

-5.896.802,45	-6.388.283,36
-689.476,80	-195.654,57
-5.207.325,65	-6.192.628,79
-1.764.165,51	-2.025.537,62
-1.764.165,51	-2.025.537,62
0,00	0,00
-11.702,73	-378.244,11
-9.809,38	-17.222,89
0,00	-359.222,57
-1.893,35	-1.798,65
-7.672.670,69	-8.792.065,09

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
12.214.764,04	12.214.764,00	10.103.913,04	12.214.764,04	0,00	0,00
12.214.764,04	12.214.764,00	10.103.913,04	12.214.764,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.606.472,89	-1.200.000,00	-955.567,63	0,00	0,00	-9.606.472,89
-56.271,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.271,24
-263.557,21	-257.500,00	-250.145,63	0,00	0,00	-263.557,21
-9.926.301,34	-1.457.500,00	-1.205.713,26	0,00	0,00	-9.926.301,34

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.665,25	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-14.665,25
-225.000,00	-250.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-225.000,00
-4.188,12	0,00	0,00	55.877,08	0,00	-60.065,20
-26.993,48	-40.000,00	-12.363,10	5.750,00	-11.440,00	-21.303,48
-265.846,85	-290.000,00	-212.363,10	66.627,08	-11.440,00	-321.033,93

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.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,01	-5.845.764,00	-4.223.603,45	0,00	0,00	0,01
0,00	-1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,01	-9.095.764,00	-4.223.603,45	0,00	0,00	0,01

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-155.892,03	-172.000,00	-156.224,95	0,00	-52.342,75	-103.549,28
-123.364,18	-154.250,00	-120.457,72	0,00	-89.849,20	-33.514,98
-755.777,79	-751.350,00	-702.896,55	0,00	-722.527,69	-33.250,10
-157.295,11	-264.000,00	-45.739,52	0,00	-8.773,31	-148.521,80
-189.221,36	-190.000,00	-179.807,60	0,00	0,00	-189.221,36
-152.133,00	-152.000,00	-141.979,00	0,00	0,00	-152.133,00
-1.533.683,47	-1.683.600,00	-1.347.105,34	0,00	-873.492,95	-660.190,52

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9,46	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-9,46
2.557,98	0,00	0,00	2.557,98	0,00	0,00
2.548,52	-5.000,00	0,00	2.557,98	0,00	-9,46

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