

ÅRSREGNSKAB 2022

for Oure-Vejstrup-Lundeborg Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7719

CVR-nr. 34677190

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets 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

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Oure-Vejstrup-Lundeborg Sognes Menighedsråd.

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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 kirkekassens 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 provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der har været en intention om at fastholde vores aktivitetsniveau fra før corona for at fastholde det gode kirkelige liv i sognene. Der er foretaget efterregulering af løn vedrørende graver.

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på tkr -195, hvor underskud på tkr 488 vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

Afvielser i forhold til budgettet forklares således i tkr:

Budgetteret underskud	-371
Faktiske lønudgifter udgør tkr 1.681 mod budgetteret tkr 1.644	-37
Denne afvigelse skyldes vikardækning ved gudstjenester i fm. sygdom med tkr 15 og ekstra udgifter til koncerter og foredrag med tkr 27 ud over budget på tkr 6 samt besparelse ved justering af kirkebetjening med tkr 5. I den samlede lønudgift indgår lønrefusion med tkr 34	
Energiudgifter	-66
Ekstra forbrug ved varme kirke med tkr 65 og ved præstebolig til el med tkr 6 samt en besparelse til varme med tkr 5.	
Kirkebygning og sognegård	-5
Besparelse på vedligehold kirke med tkr 5. Ekstra forbrug ved stormskade på kirketag oure med tkr 5 samt ved vedligehold af inventar med tkr 5.	
Kirkelige aktiviteter	19
Besparelse ved gudstjeneste med tkr 1 og på kirkelig undervisning med tkr 9. Ekstra forbrug ved konfirmandkørsel med tkr 15 og ved kirkeblad med tkr 5. Besparelse på sogneudflugt med tkr 17. Ekstra indbetaling ved fælles koncert med tkr 12.	
Kirkegård	2
Besparelse ved gravstedsvedligehold med tkr 7 og kirkegård fælles arealer med tkr 10. Fald i indtægt ved kapel/begravelse, urnenedsættelser med tkr 15.	
Præstebolig mv.	-16
Reduceret betaling ved acontoregnskab - vand/el med tkr 8. Ekstra forbrug ved vedligehold præstebolig med tkr 10. Besparelse ved forpagtning med tkr 2.	
Administration og fællesudgifter	-16
Ekstra forbrug ved administration konfirmandstue med tkr 9. Besparelse på administration tj.lokaler med tkr 10. Ekstra forbrug ved personalearrangement med tkr 12. Besparelse på personale kirke med tkr 6. Ekstra forbrug til IT og bankgebyr ved økonomi med tkr 4. Ekstra forbrug ved efteruddannelse kirkegård med tkr 6 og besparelse på efteruddannelse menighedsråd med tkr 8. Ekstra forbrug ved menighedsrådsvalg (FIT 2020) med tkr 3. Ekstra forbrug ved forsikringer med tkr 2.	
Finansielle poster	2
Besparelse ved renter til bank med tkr 1 og ved momsregulering med tkr 1	
Resultat af driften	-488
heraf indgår budgetteret underskud med tkr -371	
Disponering ved menighedsrådets frie midler	-488

Der indgår lån ved 5 pct midler til likviditet ved indvendig renovering af præstebolig med tkr 100, der indfries ved ligning i nyt år
Midler til facaderenovering af præstegård er konverteret til indvendig renovering med tkr 250
Der henstår en restgæld ved stiftslån med tkr 150 pga. manglende likviditet.

Menighedsrådets frie midler er herefter negativ med i alt tkr 464

Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Hesselager om gravnedhjælp. Regnskab ved Hesselager

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.630.135,96	1.630.136,00	2.170.510,00
Øvrig drift i alt	-2.118.219,91	-2.000.850,00	-2.171.230,93
2 Kirkebygning og sognegård	-248.137,69	-203.870,00	-201.627,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.532,23	-84.870,00	-72.936,81
Udgifter, øvrig drift	-172.605,46	-119.000,00	-128.690,96
3 Kirkelige aktiviteter	-801.599,64	-776.260,00	-760.689,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-693.070,07	-643.610,00	-633.313,97
Udgifter, øvrig drift	-108.529,57	-132.650,00	-127.375,15
4 Kirkegård	-627.368,89	-525.030,00	-688.422,80
Indtægter	171.854,73	186.700,00	153.991,06
Udgifter, løn	-589.101,87	-513.330,00	-556.523,54
Udgifter, øvrig drift	-210.121,75	-198.400,00	-285.890,32
5 Præstebolig mv.	68.420,63	35.717,00	-46.289,76
Indtægter	157.362,84	165.100,00	127.091,72
Udgifter, løn	0,01	-42.383,00	-52.057,48
Udgifter, øvrig drift	-88.942,22	-87.000,00	-121.324,00
6 Administration og fællesudgifter	-428.170,04	-469.357,00	-422.241,27
Indtægter	0,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	-245.553,75	-303.257,00	-248.200,56
Udgifter, øvrig drift	-182.616,33	-166.100,00	-174.040,71
7 Finansielle poster	-81.364,28	-62.050,00	-51.960,21
Indtægter	962,49	1.300,00	-460,84
Udgifter, løn	-78.404,76	-57.550,00	-42.695,94
Udgifter, øvrig drift	-3.922,01	-5.800,00	-8.803,43
A Resultat af drift	-488.083,95	-370.714,00	-720,93

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)	350.000,00	350.000,00	255.225,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-49.885,00	0,00	-200.853,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.566,00	0,00	-656.628,14
B Resultat af anlæg	293.549,00	350.000,00	-602.256,89
C Resultatopgørelse	-194.534,95	-20.714,00	-602.977,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-536.607,52	0,00	-536.607,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.027,78	0,00	-85.027,78
721150 Langfristet gæld	350.000,00	-200.000,00	150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-378.021,56	841.559,03	463.537,47
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	472.939,82	-716.628,14	-243.688,32
741150 Frie midler - Lønmodtagernes Feriemidler	-19.604,06	19.604,06	0,00
741151 Frie midler - PrGrd Facaderenovering	-250.000,00	250.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	194.534,95	-194.534,95	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.886.475,41	1.891.675,28
12.216,50	37.151,75
0,00	14.271,00
536.607,52	536.607,52
1.337.651,39	1.303.645,01
0,00	0,00
502.756,61	167.706,78
227.596,40	89.801,75
274.720,21	77.905,03
440,00	0,00
2.389.232,02	2.059.382,06

-446.321,10	-251.786,15
-536.607,52	-536.607,52
-85.027,78	-85.027,78
350.000,00	150.000,00
-378.021,56	463.537,47
472.939,82	-243.688,32
-269.604,06	0,00
-1.337.651,39	-1.303.645,01
-1.337.651,39	-1.303.645,01
-350.000,00	-150.000,00
-350.000,00	-150.000,00
-255.259,53	-353.950,90
-39.321,67	-11.545,29
0,00	-10.893,10
-165.011,33	-179.586,42
-50.926,53	-151.926,09
-2.389.232,02	-2.059.382,06

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
1.630.135,96	1.630.136,00	2.170.510,00	1.630.135,96	0,00	0,00
1.630.135,96	1.630.136,00	2.170.510,00	1.630.135,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-189.321,61	-138.770,00	-130.517,23	0,00	-67.642,34	-121.679,27
-46.293,47	-41.300,00	-52.487,76	0,00	0,00	-46.293,47
-12.522,61	-23.800,00	-15.895,47	0,00	-7.889,89	-4.632,72
0,00	0,00	-2.727,31	0,00	0,00	0,00
-248.137,69	-203.870,00	-201.627,77	0,00	-75.532,23	-172.605,46

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-587.244,92	-552.362,00	-556.308,19	0,00	-575.438,91	-11.806,01
-26.916,70	-26.000,00	-39.131,32	0,00	0,00	-26.916,70
-40.305,43	-64.564,00	-30.149,56	0,00	-34.894,78	-5.410,65
-73.567,32	-68.750,00	-63.202,86	0,00	0,00	-73.567,32
-23.180,69	-22.592,00	-22.832,81	0,00	-23.180,69	0,00
-48.884,58	-34.292,00	-43.064,38	0,00	-59.555,69	10.671,11
0,00	-6.200,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-801.599,64	-776.260,00	-760.689,12	0,00	-693.070,07	-108.529,57

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-573.993,90	-530.957,00	-674.788,64	171.854,73	-541.777,29	-204.071,34
-53.374,99	5.927,00	-13.634,16	0,00	-47.324,58	-6.050,41
-627.368,89	-525.030,00	-688.422,80	171.854,73	-589.101,87	-210.121,75

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.496,21	-28.083,00	-107.360,10	80.042,84	0,01	-77.546,64
65.924,42	63.800,00	61.070,34	77.320,00	0,00	-11.395,58
68.420,63	35.717,00	-46.289,76	157.362,84	0,01	-88.942,22

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-152.639,63	-149.907,00	-173.064,62	0,00	-105.061,59	-47.578,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.791,11	-46.800,00	-35.592,89	0,00	-8.500,00	-31.291,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.168,09	-44.400,00	-36.391,18	0,00	25.364,90	-43.532,99
63 Bygning	-8.231,55	-28.050,00	-10.064,77	0,00	-4.281,55	-3.950,00
64 Økonomi	-132.523,25	-128.700,00	-130.145,88	0,04	-110.700,00	-21.823,29
65 Personregistrering - civil	-21.187,71	0,00	-3.935,76	0,00	-21.187,71	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-21.187,80	-37.800,00	-13.888,38	0,00	-21.187,80	0,00
67 Efteruddannelse	-9.421,00	-12.500,00	757,00	0,00	0,00	-9.421,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.598,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.421,90	-21.200,00	-19.914,79	0,00	0,00	-22.421,90
I alt	-428.170,04	-469.357,00	-422.241,27	0,04	-245.553,75	-182.616,33

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.750,00	-3.800,00	-7.953,38	0,00	0,00	-3.750,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.183,23	-2.000,00	-3.662,17	-1.183,23	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.333,20	1.300,00	2.683,06	1.333,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	812,52	0,00	492,26	812,52	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-78.576,77	-57.550,00	-43.544,85	0,00	-78.404,76	-172,01
I alt	-81.364,28	-62.050,00	-51.960,21	962,49	-78.404,76	-3.922,01

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-49.885,00	0,00	-200.853,75	0,00	0,00	-49.885,00
85 Præsteboliger	-6.566,00	0,00	-656.628,14	0,00	0,00	-6.566,00
92 Ligningsbeløb anlæg	350.000,00	350.000,00	255.225,00	350.000,00	0,00	0,00
I alt	293.549,00	350.000,00	-602.256,89	350.000,00	0,00	-56.451,00

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		
1a Oure by	163.906	4.650.000	1.328.500		Præstegård/konfirmandbyg
1b Oure by	62.362	0	0		Præstegård/jord
28a Oure by	17.172	0	0		Præstegård/jord
79 Oure by	7.153	0	0		Kirke/kirkegård
40b Vejstrup by	3.319	0	0		Kirke/kirkegård
46a Vejstrup by	5.305	0	0		Kirke/kirkegård
55d Vejstrup by	860	0	0		Kirke/kirkegård
84 Vejstrup by	4.114	0	0		Kirke/kirkegård
42f Vejstrup by	2.340	0	0		Kirke/kirkegård
18s Oure by	3.745	0	0		Kirke/kirkegård (Lundeborg)
18n Oure by	2.800	0	0		Kirke/kirkegård (Lundeborg)
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær Svendborg	440,00
Kirkens Korshær Svendborg	1.284,00

Bilag 5: Anlægsprojekter

Afsluttede anlægsprojekter i 2022:

80 Kirke Oure - Lamper sidevægge		
Ligning modtaget 2018	90.000	
Afholdte udgifter 2022 efter afslutning af opgave med Mandedør	<u>-49.885</u>	40.115
85 Renovering præstegård		
Ligning modtaget	0	
Afholdte udgifter 2021	-656.628	
Konverteret fra drift - facaderenovering	250.000	
Afholdte udgifter 2022	<u>-6.566</u>	-413.194
Samlet afslutning af anlæg til resultatdisponering		<u>-373.079</u>

Videreførte anlægsprojekter 2022:

80 Kirke Oure - Understrygning		
Ligning modtaget 2016	27.000	
Afventer igangsætning	<u>0</u>	27.000
83 Kirkegård Lundeborg - Befæste opkørsel		
Ligning modtaget	70.000	
Afholdte udgifter 2020	-3.312	
Afventer arbejde med net under belægning til gangareal	<u></u>	66.688
83 Graverhus Vejstrup		
Ligning modtaget	350.000	
Ordinært afdrag 2022	-200.000	
Ekstraordinært afdrag udskudt pga. likviditet ultimo	<u></u>	150.000
Samlet videreførsel af anlæg til næste år		<u>-243.688</u>

Engangsbevillinger til driftsprojekter afsluttet 2022:

79 Lønmodtagernes Feriemidler		
Ligning modtaget 2021	62.300	
Ligning modtaget 2022	56.700	
Afregnet jf. regelgrundlag 2021	-42.696	
Afregnet jf. regelgrundlag 2022	<u>-78.405</u>	-2.101
51 Præstegård - facaderenovering		
Ligning modtaget	250.000	
Konverteret til anlægsprojekt	<u>-250.000</u>	-
Samlet disponering ved frie midler		<u>2.101</u>