

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ikast-Brande Provstiudvalg

i Ikast-Brande Provsti

i Billund Kommune, Ikast-Brande Kommune, Silkeborg Kommune, Viborg Kommune

Myndighedskode 4478

CVR-nr. 21253634

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 Ikast-Brande 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

Ikast-Brande provsti

Forklaringer til årsregnskabet 2023

Driftsramme underskud: 178.080 kr.

Frie midler: 188.416 kr.

Ikast-Brande provsti har valgt at nedskrive de frie midler og har derfor budgetteret med et underskud på 161.480 kr. for regnskabsåret 2023.

Årsafslutningen for regnskabsåret 2023 endte ud med et driftsunderskud på 178.080 kr. altså en yderligere udgift på 16.600 kr. i forhold til det budgetteret underskud på 161.480 kr. Dette medfører en nedskrivning i år af de frie midler med 178.080 kr. De frie midler udgør herefter 188.416 kr.

Med udgangspunkt i det stoppede samarbejde pr. september 2022 om HR-konsulent med Herning Provstierne, besluttede Ikast-Brande provsti i løbet af 2023 at ansætte en ekstra provstisekretær bl.a. til varetagelse af HR-opgaver. Ansættelsen er startet pr. 1.10.2023. Lønnen er bogført under gruppe 6200 og det tidligere afsatte beløb til samarbejdet med HR-konsulenten er afsat under gruppe 6100.

Formål 2 – Kirkebygning

Udgiften til husleje, el, vand og varme udgør 130.292 kr. Udgiften er budgetteret under formål 2400 med 126.000 kr. Der har desuden været afholdt en udgift til indretning af ekstra kontor på provstikontoret på 65.000 kr. som der ikke var budgetteret med.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

Udgifterne til fælles formål udgør 61.188 kr. Udgiften var budgetteret med 29.550 kr. Differencen skyldes primært anskaffelse af inventar til den nye provstisekretær, hvilket der ikke var budgetteret med.

61 Provstiudvalget

Udgifterne til provstiudvalget er budgetteret med 665.530 kr. Udgiften udgør i alt 456.870 kr. Det betyder en overbudgettering samlet på 208.660 kr., hvilket bl.a. skyldes ændring i posterne

- Mindre udbetalt til konsulentydelse - 15.500 kr.
- Mindre udbetalt til HR-konsulentydelse på – 146.000 kr. p.g.a. manglende besættelse af stillingen.
- Mindre udbetalt tilsyn med kirkebøger på – 11.000 kr. med henvisning til at tilsynene ikke har været afholdt.
- Mindre udbetalt til Tro møder Tro på - 55.500 kr.
- Mere udbetalt til Konsulentudgifter til klimatiltag på 17.500 kr.

62 – 67 Personale, efterudd. m.m.

Udgifterne til løn og efteruddannelse er underbudgetteret med 89.430 kr. idet der ikke var budgetteret med løn og uddannelse til en ny provstisekretær.

70 -79 finansielle poster

Udgifterne til renteudgifter er overbudgetteret med 7.000 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem Ikast-Brande provsti og Herning Nordre og Herning Søndre provstier om HR-konsulentbistand er stoppet med udgangen af september 2022.

Der er ikke indgået nye samarbejder om HR-konsulentbistand.

Provstiet har fra 1. oktober 2023 ansat en ekstra provstisekretær med HR-kompetencer.

Provstiet er pr. 1.1.2023 indgået i et provstisamarbejde om migranter på landsplan.

Provstiet støtter op omkring Viborg Stifts Skoletjeneste for Kristendomskundskab - VIBSKO - www.vibsko.dk

Provstiet deltager i yder missions projekt Kirke til Kirke sammen med Herning provstierne - www.kirketilkirke.dk

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	1.600.000,00	1.600.000,00	1.299.998,00
Øvrig drift i alt	-1.778.079,72	-1.761.480,00	-1.510.471,08
2 Kirkebygning og sognegård	-195.291,51	-126.000,00	-127.950,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-195.291,51	-126.000,00	-127.950,57
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-1.582.857,00	-1.628.480,00	-1.377.435,64
Indtægter	916,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-633.368,99	-520.000,00	-569.487,43
Udgifter, øvrig drift	-950.404,51	-1.108.480,00	-807.948,21
7 Finansielle poster	68,79	-7.000,00	-5.084,87
Indtægter	68,79	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-7.000,00	-5.084,87
A Resultat af drift	-178.079,72	-161.480,00	-210.473,08
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	-178.079,72	-161.480,00	-210.473,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-366.496,06	178.079,72	-188.416,34
742010 Årsafslutningskonto	178.079,72	-178.079,72	0,00

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

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

Værdipapirer**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
--------	-----------------------------

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
300.000,00	7.466,38
0,00	7.466,38
300.000,00	0,00
0,00	0,00
2.512.512,64	2.204.350,76
373.692,16	186.135,21
809.562,71	339.011,68
1.329.257,77	1.679.203,87
2.812.512,64	2.211.817,14
-366.496,06	-188.416,34
-366.496,06	-188.416,34
-2.438.820,48	-2.017.511,24
-2.438.820,48	-2.017.511,24
0,00	0,00
-7.196,10	-5.889,56
-2.673,17	-3.481,25
-4.522,93	-2.408,31
-2.812.512,64	-2.211.817,14

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
1.600.000,00	1.600.000,00	1.299.998,00	1.600.000,00	0,00	0,00
1.600.000,00	1.600.000,00	1.299.998,00	1.600.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-195.291,51	-126.000,00	-127.950,57	0,00	0,00	-195.291,51
-195.291,51	-126.000,00	-127.950,57	0,00	0,00	-195.291,51

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
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
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
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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.188,13	-29.550,00	-35.827,24	0,00	0,00	-61.188,13
-456.869,87	-665.530,00	-410.196,82	916,50	-84.089,40	-373.696,97
-553.930,80	-464.500,00	-470.641,43	0,00	-549.279,59	-4.651,21
-49.968,20	-8.000,00	-17.470,15	0,00	0,00	-49.968,20
-460.900,00	-460.900,00	-443.300,00	0,00	0,00	-460.900,00
-1.582.857,00	-1.628.480,00	-1.377.435,64	916,50	-633.368,99	-950.404,51

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
68,79	-7.000,00	-5.084,87	68,79	0,00	0,00
68,79	-7.000,00	-5.084,87	68,79	0,00	0,00

8 Anlægsramme

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
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

Kirke til Kirke samarbejdet, PYM

2023

	Indtægter	Udgifter
Tiiskud: Herning Provstierne og Ikast-Brande pr.	140.000,00	
Tiiskud Ikast-Brande provsti 40.000		
Kørsel		6.504,09
Inds. Projekt "kirke til kirke".*	67.507,70	67.507,70
Kost og logi m.v.		-
Volontør (rejselegat)og PF		60.000,00
Bank gebyrer og renter		3.124,48
Administration		13.869,11
	207.507,70	151.005,38
Underskud / Overskud		56.502,32
	207.507,70	207.507,70
Indsamlinger	-67.507,70	
Sum uden indsamlinger	140.000,00	83.497,68
Drift balance for året		56.502,32
		-
Indstående 8506 0000537101 30.12.2022	242.961,44	56.502,32
overskud / underskud 2023	56.502,32	
Indstående i Spar Nord 8506 0000537101	299.463,76	
Ikke afsendt indsamling	-	
Kassebeholdning drift	299.463,76	
MobilePay		
Insamlet i alt 2023	67.507,70	
Afsendt	67.507,70	
ikke afsendt		-

30.12.2023

Lindvig Osmundsen

Revision