

ÅRSREGNSKAB 2023

for Grene Provstiudvalg

i Grene Provsti

i Billund Kommune, Vejle Kommune

Myndighedskode 4501

CVR-nr. 21250406

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 Grene 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:

Årets resultat udviser et overskud på kr. 351.299,80. Der var budgetteret med et overskud på kr. 0,00.

Resultatet dækker over forskydninger forskellige steder i regnskabet. Der vil nedenfor blive redegjort for de enkelte forskydninger.

Formål 2: Provstikontor:

Der er budgetteret med 46.000 kr. i husleje. Huslejen udgør kun 45.500 kr.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter:

Der er budgetteret med 130.000 kr. til lokalfinansieret ungdomspræst. Stillingen har været ubesat i 2023.

Driften af Østerby kirke udviser et overskud på kr. 9.101,00. Beløbet er overført til frie midler hensat til Østerby kirke.

Under kirkelig undervisning var der afsat 105.000 kr. til kirkehøjskole og konfirmandaktion. Disse aktiviteter har ikke været afholdt i 2023.

Kontingentet til RAMS følger budgettet.

Kirkelige aktiviteter viser samlet et overskud på kr. 245.062,00.

Formål 6: Administration og fællesudgifter:

Formål 60: Fælles formål:

Der er brugt ca. 38.000 kr. mindre end budgetteret. Der er på flere poster lavere forbrug end budgetteret - mindre forbrug på IT, ingen konsulenttydelser, ingen efteruddannelse og væsentlig mindre på abonnemeter/aviser.

Formål 61: Provstiudvalget:

Indeholder udgifter til:

		Budget
Provstiudvalget (diæter, kørsel forplejning mv.)	112.423 kr.	127.500
Præstesamråd (forplejning mv.)	30.072 kr.	18.000
ERFA-møder og taktsudvalg (gravere og organister)	5.100 kr.	10.000
Budgetsamråd	11.452 kr.	12.500
Ialt	159.047 kr.	168.000

Merforbruget på præstesamråd skyldes primært afholdelse af konfirmandkursus for alle præster.

Formål 62: Personale:

Der er forbrugt ca. 4.000 mere på løn til provstisekretær. Det skyldes, at den overenskomstsmæssige lønstigning var højere end budgetteret.

Der er forbrugt ca. 2.000 mindre på administrativ samarbejde. Posten anvendes til personalekonsulent, som er ansat fælles med Varde og Malt Provsti.

Formål 63: Bygning:

Der har været et lavere forbrug til provstesynd på ca. 18.000 kr. Betalingen til vores bygningssagkyndige har været lavere end budgetteret.

Formål: 67: Efteruddannelse:

Der er forbrugt 7.350 kr., hvor budgettet var på 15.000 kr. Årsmødet for provst og sekretær var billigere i år end forventet.

Formål 72: Øvrige renteudgifter:

Denne post består af bankgebyrer og negativ indlånsrente. Bortfaldet af negativ forrentning i slutningen af året betyder et overskud på denne post.

BALANCE:**HENSÆTTELSER:**

5%-midler Billund-del (artskonto 748030):

Saldo pr. 1. januar 2023	395.230,05
Hensættelse i 2023	100.000,00
Saldo pr. 31. december 2023	495.230,05

5%-midler Vejle-del (artskonto 748031):

Saldo pr. 1. januar 2023	187.719,11
Hensættelse i 2023	300.000,00
Udbetalt 5% til Thyregod-Vester d. 1/5-23	-16.500,00
Udbetalt 5% lån til Ringive-Lindeballe-Langelund d.12/10-23	-250.000,00
Saldo pr. 31. december 2023	221.219,11

Energimærkning Vejle-delen (artskonto: 761180):

Saldo pr. 1. januar 2023	1.636,60
Saldo pr. 31. december 2023	1.636,60

Energimærkning Billund-delen (artskonto: 761190):

Saldo pr. 1. januar 2023	5.488,50
Saldo pr. 31. december 2023	5.488,50

Særlige aktiviteter Billund-delen (artskonto: 761110):

Saldo pr. 1. januar 2023	4.273,29
Saldo pr. 31. december 2023	4.273,29

Østerby kirke (artskonto: 741155)

Henstår under frie midler - øremærket til kirken.

Saldo pr. 1. januar 2023	211.861,08
Overskud i 2023 ift. budget henlægges til Østerby kirke	9.101,00
Saldo pr. 31. december 2023	220.962,08

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Grene Provsti samarbejder med Malt Provsti og Varde Provsti omkring en fælles ansat personalekonsulent.

Grene Provsti deltager sammen med de øvrige provstier i Ribe Stift i RAMS (Folkekirkens skoletjeneste i Ribe Stift).

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	2.341.377,00	2.324.435,00	1.514.069,00
Øvrig drift i alt	-1.990.077,20	-2.324.435,00	-1.886.828,05
2 Kirkebygning og sognegård	-45.500,00	-46.000,00	-45.799,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-45.500,00	-46.000,00	-45.799,90
3 Kirkelige aktiviteter	-609.938,00	-855.000,00	-516.120,55
Indtægter	4.385,00	0,00	165.490,02
Udgifter, løn	-196.851,40	-130.000,00	-232.609,81
Udgifter, øvrig drift	-417.471,60	-725.000,00	-449.000,76
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	-1.332.139,20	-1.408.935,00	-1.316.535,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-706.629,59	-673.300,00	-711.739,56
Udgifter, øvrig drift	-625.509,61	-735.635,00	-604.796,43
7 Finansielle poster	-2.500,00	-14.500,00	-8.371,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.500,00	-14.500,00	-8.371,61
A Resultat af drift	351.299,80	0,00	-372.759,05

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	351.299,80	0,00	-372.759,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-541.649,42	-342.198,80	-883.848,22
741155 Frie midler - Østerby kirke (fængslet)	-211.861,08	-9.101,00	-220.962,08
742010 Årsafslutningskonto	-351.299,80	351.299,80	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110 Hensættelser

761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)

761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	24.104,34
0,00	24.104,34
0,00	0,00
1.192.519,77	1.887.074,85
558.641,62	909.082,30
275.928,99	261.543,39
357.949,16	716.449,16
1.192.519,77	1.911.179,19

-753.510,50	-1.104.810,30
-541.649,42	-883.848,22
-211.861,08	-220.962,08
-369.347,55	-727.847,55
-4.273,29	-4.273,29
-1.636,60	-1.636,60
-5.488,50	-5.488,50
-357.949,16	-716.449,16
0,00	0,00
-69.661,72	-78.521,34
-69.661,72	-78.521,34
-1.192.519,77	-1.911.179,19

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
2.341.377,00	2.324.435,00	1.514.069,00	2.341.377,00	0,00	0,00
2.341.377,00	2.324.435,00	1.514.069,00	2.341.377,00	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
-45.500,00	-46.000,00	-45.799,90	0,00	0,00	-45.500,00
-45.500,00	-46.000,00	-45.799,90	0,00	0,00	-45.500,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-130.000,00	-17.379,97	0,00	0,00	0,00
-400.899,00	-410.000,00	-283.516,58	4.385,00	-196.851,40	-208.432,60
-209.039,00	-315.000,00	-215.224,00	0,00	0,00	-209.039,00
-609.938,00	-855.000,00	-516.120,55	4.385,00	-196.851,40	-417.471,60

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

63 Bygning

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.050,82	-60.500,00	-52.498,36	0,00	0,00	-22.050,82
-159.046,79	-168.000,00	-187.390,82	0,00	-76.048,20	-82.998,59
-824.786,59	-822.300,00	-795.719,81	0,00	-598.811,39	-225.975,20
-31.770,00	-50.000,00	-20.975,00	0,00	-31.770,00	0,00
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.350,00	-15.000,00	-5.350,00	0,00	0,00	-7.350,00
-287.135,00	-287.135,00	-254.602,00	0,00	0,00	-287.135,00
-1.332.139,20	-1.408.935,00	-1.316.535,99	0,00	-706.629,59	-625.509,61

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.500,00	-14.500,00	-8.371,61	0,00	0,00	-2.500,00
-2.500,00	-14.500,00	-8.371,61	0,00	0,00	-2.500,00

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
