

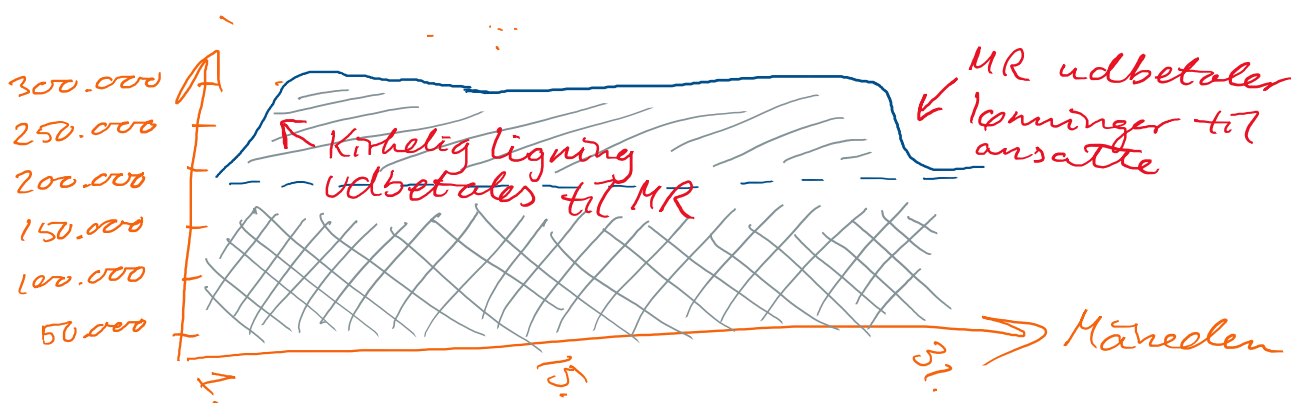
En lille smule om "likviditet stillet til rådighed af provstiet"

I bilag 1 til menighedsrådenes budgetter indgår der en post der hedder "likviditet stillet til rådighed af provstiet" (artskonto 721140). Hvad er meningen med dette beløb og hvorfor har PU i 2019 bedt flere menighedsråd om at hæve beløbet?

Af samme bilag 1 fremgår "menighedsrådets frie midler" (artskonto 741110). De frie midler er kassebeholdningen. Det, som menighedsrådet har på kistebunden. Er der overskud et år, vokser de frie midler. Er der underskud et år, tærer menighedsrådet på sine frie midler. Lad os antage, at menighedsrådet har 200.000 kr i frie midler.



Men kassebeholdningen ligger ikke stille. Hver eneste måned er der indtægter (først og fremmest den kirkelige ligning) og udgifter (først og fremmest løn til de ansatte).



Så længe indtægterne kommer før udgifterne er alting godt. Men der kan være regninger, der ikke kommer regelmæssigt. Lad os eksempelvis antage, at der er hyret et eksternt anlægsgartnerfirma til at passe kirkegården. Kontrakten har en værdi af 1 mio. kr. årligt og skal betales i 2 årlige rater, 500.000 kr d. 31. januar og 31. juli.

Udgiften er indregnet i menighedsrådets budget. Dvs. at pengene er der - set over hele året. Men den 31. januar er der simpelthen ikke 500.000 kr ud over månedens almindelige lønninger og udgifter. Menighedsrådet rammer ned under bunden af kassen – bliver insolvente og er ikke i stand til at betale de ansatte deres månedsløn.



I en privatøkonomi kunne problemet løses ved at få tilknyttet en kassekredit i banken, men menighedsrådet må ikke bare sådan optage lån. I stedet stiller provstiet likviditet til rådighed for menighedsrådet. Et stående lån, der ikke skal betales tilbage og som ikke som sådan kan bruges, men som simpelthen skal sikre, at der altid er penge i kassen til at betale lønninger og regninger. Også når udgifterne kommer før indtægterne. Således kan der i løbet af året trækkes på likviditeten. Men ved årets slutning, når alle årets indtægter er kommet ind, skal pengene være tilbage igen.



/SN 27.11.2018