

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Silkeborg Provstiudvalg

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 4483

CVR-nr. 21258741

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Provstiudvalgets erklæring                 |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Provstiudvalgets forklaringer              |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Silkeborg 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

## Silkeborg Provsti - årsregnskab 2023

Regnskabet for 2023 udviser et overskud på 76.155 kr. mod et budgetteret underskud på 93.000 kr.

Regnskabet for 2023 indeholder drift af provstisamarbejder så som

- KSK Den folkekirkelige skoletjeneste i Silkeborg Kommune
- Det fælles regnskabskontor

Øvrige:

- Licens til Provstiskyen
- Møder og kurser for menighedsråd og funktionærer
- Provstikonventer for præster
- Personalekonsulent for menighedsråd i provstiet
- Drift af provstikontor
- Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
- Studietur for sognets præster til Hamborg

Bemærkninger til formål:

20: Der er en overskridelse på 20.454 kr. Det skyldes, at huslejen for leje af provstikontoret steg mere end ventet.

30: Overskud på formålet på 199.639 kr. skyldes, at de afsatte penge til provstivolontør og konfirmanddag ikke er anvendt. På formålet er der brugt penge på kurser for alle menighedsrådsmedlemmer, fælles gudstjeneste 2. pinsedag og til Provstiskyen.

32: KSK biregnskab udviser et overskud på 50.717 kr. Der har i årets løb været en periode, hvor der ikke har været ansat en teologisk medarbejder, hvorfor der har været et overskud på lønbudgettet. På de øvrige omkostningerne er der især på følgende poster brugt flere midler end budgetteret: kontingenter, annoncering, kontorhold, it og undervisningsmaterialer. På efteruddannelsesposten har der været en besparelse. Overskuddet er disponeret på konto 741130, hvorefter KSK's frie midler udgør 246.993 kr. KSK's regnskab er biregnskab til PUK-kassen (Bilag A-1).

60-62: I august 2023 blev der ansat en ekstra medarbejder på provstikontoret. Det har medført yderligere omkostninger til løn og til anskaffelse af IT-udstyr ud over de budgetterede beløb. Sammenlagt er formålene 60-62, der indeholder drift af provstikontoret og lønninger overskredet med 43.031 kr. (Biregnskab for personalekonsulent fremgår af bilag B-1).

64: Regnskabskontoret er i gang på 4. år. Der har i årets løb været udskiftning af medarbejdere. Regnskabskontorets ansatte fører pt. 11 regnskaber for sogne, SKK, KSK/KK44 i Silkeborg Provsti, 3 regnskaber for kirkekasser i Ikast-Brande Provsti og 7 kirkekasser i Skanderborg Provsti. Regnskabskontoret resultat udviser et overskud på 48.398 kr., som disponeres på konto 741140, hvorefter de frie midler udgør 52.073 kr. (Biregnskab bilag B-1).

6700: Formålet er overskredet med 28.550 kr. Det skyldes ikke-budgetterede udgifter til obligatoriske kurser til den nyansatte medarbejder på provstikontoret.

6710: Formålet dækker årets provstikonventer og en studietur til Hamborg for provstiets præster. Formålet er overskredet med 72.361 kr. Studieturen til Hamborg har sammenlagt kostet 135.600 kr. Der er i 2023 budgetterede med udgifter til turen på 60.000 kr., og der i egenkapitalen hensat 480.000 kr. til internatkurser til præster. Den yderligere udgift på 75.600 kr. i forhold til det afsatte beløb i budgettet er disponeret på konto 741150, hvorefter hensættelsen lyder på 404.400 kr. (Biregnskab bilag B-1).

7: Finansiell status:

Silkeborg Provstis midler i 5% reservefond og anlægspulje - art 748030 og 748031 - se vedhæftede opgørelse pr. 31.12.23 (Bilag C-1+2).

Opgørelse puljer Udbetalt i 2023 / Bevilget/reserveret:

Grøn omstilling: 825.913,86 kr. / 729.155,91 kr.

Anlægspulje 17.264.324,69 kr. / 30.916.265,56 kr.

Reservefond: 1.621.680,29 kr. / 777.070,06 kr.

Beløb bevilliget i 2023, men overført i januar 2024 er pr. 31. december bogførte som skyldige til de aktuelle menighedsråd. Der er i alt bogført skyldige beløb på 1.432.347,91 kr.

Der er i 2023 + tidligere år hensat:

I alt 36.875.000 kr. til opsparing til sognehuse

I alt 1.600.000 til opsparing til orgler

Anlægspuljen er i 2023 bogført på art 748030.

5% reservefond er i 2023 adskilt i bogføringen på art 748031.

Pr. 1. januar 2024 overgår

- anlægspulje,

- pulje til grøn omstilling,

- buffer til anlægs- og projektopgaver, der blev dyrere end forventet, samt

- 5% reservefond

til reserver i PUK-kassen.

#### **Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

- Samarbejde mellem menighedsråd i provstiet om ansættelse og administration af personalekonsulent med funktion i Silkeborg Provsti. Personalekonsulenten indgår i PUK-kassens årsregnskab 2023. Provsten tegner sammen med bestyrelsen, valgt af de deltagende menighedsråd, samarbejdet.

- Samarbejde mellem Silkeborg Provsti og Skanderborg Provsti om fælles personalekonsulent. Personalekonsulenten er deltidsansat 50% i Silkeborg Provsti og 50% i Skanderborg Provsti og aflønnes af Silkeborg Provsti med refusion fra Skanderborg Provsti. De to provster tegner samarbejdet.

- Kirke-Skole-Kultursamarbejde (KSK) mellem menighedsrådene i Silkeborg Kommune. Regnskabet er biregnskab til dette årsregnskab. Samarbejdet har egen bestyrelse valgt af

de deltagende menighedsråd.

- Samarbejdsaftale mellem menighedsråd i provstiet om fælles provstivolontør. Udgifter til samarbejdet indgår i PUK-kassens årsregnskab. Provsten tegner samarbejdet sammen med et udvalg.

- Samarbejde mellem menighedsråd i provstiet om et fælles regnskabskontor med provstiet som ramme. Samarbejdet har egen bestyrelse valgt af de deltagende menighedsråd.

- Samarbejde mellem menighedsrådene i Silkeborg Provsti om etablering af fælles anlægspulje. Vedtægten er godkendt på Budgetsamråd den 18. maj 2022.

- Samarbejdsvedtægt om Provstiskyen

Samarbejdsaftalerne er tilgængelige på Silkeborg Provsties hjemmeside:

[www.provsti.dk/silkeborg](http://www.provsti.dk/silkeborg)

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

|                                           | Regnskab<br>2023     | Budget<br>2023*      | Regnskab<br>2022     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>3.784.678,00</b>  | <b>3.784.678,00</b>  | <b>3.608.852,00</b>  |
| Øvrig drift i alt                         | -3.708.522,82        | -3.877.678,00        | -3.589.642,24        |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-249.561,40</b>   | <b>-229.107,00</b>   | <b>-216.762,02</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -14.062,49           | -15.000,00           | -9.506,24            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -235.498,91          | -214.107,00          | -207.255,78          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.569.226,77</b> | <b>-1.819.583,00</b> | <b>-1.734.526,47</b> |
| Indtægter                                 | 50.717,52            | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -20.027,80           | 0,00                 | -6.159,88            |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.599.916,49        | -1.819.583,00        | -1.728.366,59        |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-1.893.637,02</b> | <b>-1.816.988,00</b> | <b>-1.629.625,24</b> |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 61.500,00            | 39,94                |
| Udgifter, løn                             | -1.100.866,64        | -1.106.030,00        | -1.022.385,72        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -792.770,38          | -772.458,00          | -607.279,46          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>3.902,37</b>      | <b>-12.000,00</b>    | <b>-8.728,51</b>     |
| Indtægter                                 | 3.902,37             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | -12.000,00           | -8.728,51            |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>76.155,18</b>     | <b>-93.000,00</b>    | <b>19.209,76</b>     |

#### 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>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>76.155,18</b> | <b>-93.000,00</b> | <b>19.209,76</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                             | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler          | -630.387,72            | -52.640,14         | -683.027,86              |
| 741130 KSK resultat årsregnskab             | -196.275,72            | -50.717,52         | -246.993,24              |
| 741140 Regnskabskontorets frie midler       | -3.675,15              | -48.397,89         | -52.073,04               |
| 741150 Frie midler - Internatkursus præster | -480.000,00            | 75.600,37          | -404.399,63              |
| 742010 Årsafslutningskonto                  | -76.155,18             | 76.155,18          | 0,00                     |

## Afstemning resultatdisponering

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Frie midler primo 2023 | 1.310.338,59        |
| Årets driftoverskud    | <u>76.155,18</u>    |
| Frie midler primo 2023 | <u>1.386.493,77</u> |

Fordelt således:

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| PUK-kassen             | 683.027,86          |
| Internatkursus præster | 404.399,63          |
| KSK                    | 246.993,24          |
| Regnskabskontoret      | <u>52.073,04</u>    |
|                        | <u>1.386.493,77</u> |

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

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

**Værdipapirer**

|           |                                                |
|-----------|------------------------------------------------|
| 581260-69 | Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler |
|-----------|------------------------------------------------|

**Likvide beholdninger**

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 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        |
| 741130    | Præstegårdens frie midler          |
| 741140    | Kirkegårdens frie midler           |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU) |
|-----------|------------------------------|

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2023        | Ultimo<br>2023       |
|----------------------|----------------------|
| 758.708,31           | 791.903,41           |
| 483.708,31           | 791.903,41           |
| 275.000,00           | 0,00                 |
| 36.824.944,63        | 30.601.501,19        |
| 36.824.944,63        | 30.601.501,19        |
| 8.597.438,51         | 29.430.940,58        |
| 634.263,81           | 13.374.087,65        |
| 196.275,72           | 246.993,24           |
| 7.766.898,98         | 15.809.859,69        |
|                      |                      |
| <b>46.181.091,45</b> | <b>60.824.345,18</b> |

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| -1.310.338,59         | -1.386.493,77         |
| -630.387,72           | -683.027,86           |
| -196.275,72           | -246.993,24           |
| -3.675,15             | -52.073,04            |
| -480.000,00           | -404.399,63           |
| -44.866.843,61        | -57.979.012,97        |
| -44.866.843,61        | -57.979.012,97        |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -3.909,25             | -1.458.838,44         |
| 0,00                  | -1.432.392,91         |
| 0,00                  | -19.148,73            |
| -3.909,25             | -7.296,80             |
|                       |                       |
| <b>-46.181.091,45</b> | <b>-60.824.345,18</b> |

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 |
| 3.784.678,00 | 3.784.678,00 | 3.608.852,00 | 3.784.678,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 3.784.678,00 | 3.784.678,00 | 3.608.852,00 | 3.784.678,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023        | 2023        | 2022        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -249.561,40 | -229.107,00 | -216.762,02 | 0,00                      | -14.062,49    | -235.498,91           |
| -249.561,40 | -229.107,00 | -216.762,02 | 0,00                      | -14.062,49    | -235.498,91           |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023          | 2023          | 2022          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -72.361,29    | -272.000,00   | -204.016,05   | 0,00                      | -20.027,80    | -52.333,49            |
| -1.496.865,48 | -1.547.583,00 | -1.530.510,42 | 50.717,52                 | 0,00          | -1.547.583,00         |
| -1.569.226,77 | -1.819.583,00 | -1.734.526,47 | 50.717,52                 | -20.027,80    | -1.599.916,49         |

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.

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                  |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023          | 2023          | 2022          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -116.602,79   | -117.558,00   | -162.207,60   | 0,00                      | 0,00          | -116.602,79           |
| -147.961,83   | -206.000,00   | -202.467,12   | 0,00                      | -125.569,00   | -22.392,83            |
| -1.035.554,58 | -933.530,00   | -883.830,16   | 0,00                      | -990.698,92   | -44.855,66            |
| -46.103,69    | -65.000,00    | -68.418,75    | 0,00                      | -45.102,86    | -1.000,83             |
| 48.397,89     | 0,00          | 3.501,39      | 0,00                      | 70.823,20     | -22.425,31            |
| -213.912,02   | -113.000,00   | -54.143,00    | 0,00                      | -10.319,06    | -203.592,96           |
| 0,00          | 0,00          | -7.260,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -381.900,00   | -381.900,00   | -254.800,00   | 0,00                      | 0,00          | -381.900,00           |
| -1.893.637,02 | -1.816.988,00 | -1.629.625,24 | 0,00                      | -1.100.866,64 | -792.770,38           |

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 |
| 0,00     | -12.000,00 | 0,00      | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 3.902,37 | 0,00       | -8.728,51 | 3.902,37                  | 0,00          | 0,00                  |
| 3.902,37 | -12.000,00 | -8.728,51 | 3.902,37                  | 0,00          | 0,00                  |

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<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |  | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>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

---

## KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 1000 - 3299

| Formål / art                                                                                        | Saldo                | Budget               | Afv.             | %              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| <b>1 Fælles indtægter</b>                                                                           | <b>-1.547.583,00</b> | <b>-1.547.583,00</b> | <b>,00</b>       | <b>100,00</b>  |
| <b>10 Ligningsbeløb til drift</b>                                                                   | <b>-1.547.583,00</b> | <b>-1.547.583,00</b> | <b>,00</b>       | <b>100,00</b>  |
| <b>1000 Ligningsbeløb til drift</b>                                                                 | <b>-1.547.583,00</b> | <b>-1.547.583,00</b> | <b>,00</b>       | <b>100,00</b>  |
| 101810 Kirkelig ligning kommune 1                                                                   | -1.547.583,00        | -1.547.583,00        | ,00              | 100,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                                                                      | <b>1.496.865,48</b>  | <b>1.567.583,00</b>  | <b>70.717,52</b> | <b>95,49</b>   |
| <b>32 Kirkelig undervisning</b>                                                                     | <b>1.496.865,48</b>  | <b>1.567.583,00</b>  | <b>70.717,52</b> | <b>95,49</b>   |
| <b>3200 Kirkelig undervisning</b>                                                                   | <b>1.496.865,48</b>  | <b>1.553.083,00</b>  | <b>56.217,52</b> | <b>96,38</b>   |
| 181610 Feriepenge                                                                                   | 14.165,83            | ,00                  | -14.165,83       |                |
| 181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.                                                            | 11.146,72            | ,00                  | -11.146,72       |                |
| 181630 Udbetaling af særlige feriedage                                                              | 7.937,33             | ,00                  | -7.937,33        |                |
| 181810 Løn                                                                                          | 816.367,72           | 1.119.863,00         | 303.495,28       | 72,90          |
| 182810 Betaling for lånt eller delt personale                                                       | 17.396,25            | 25.000,00            | 7.603,75         | 69,59          |
| 186840 Honorarer (B-indkomst)                                                                       | 21.746,57            | 20.000,00            | -1.746,57        | 108,73         |
| 188310 Pension                                                                                      | 141.861,06           | ,00                  | -141.861,06      |                |
| 188320 ATP (arbejdsgiverandel)                                                                      | 4.544,40             | ,00                  | -4.544,40        |                |
| 221010 Befordring efter regning                                                                     | 3.511,88             | 4.000,00             | 488,12           | 87,80          |
| 221025 Befordringsgodtgørelse                                                                       | 7.883,77             | 6.000,00             | -1.883,77        | 131,40         |
| 221050 Time- og dagpenge                                                                            | 1.327,84             | ,00                  | -1.327,84        |                |
| 221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter                                             | ,00                  | ,00                  | ,00              |                |
| 222010 Repræsentation intern                                                                        | 3.476,75             | 3.000,00             | -476,75          | 115,89         |
| 222020 Repræsentation eksternt                                                                      | ,00                  | 1.000,00             | 1.000,00         | ,00            |
| 223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer                                           | ,00                  | ,00                  | ,00              |                |
| 223810 AUB                                                                                          | 7.467,12             | 6.000,00             | -1.467,12        | 124,45         |
| 224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder                          | 159.500,00           | 120.000,00           | -39.500,00       | 132,92         |
| 226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT                                                         | 35.261,39            | 25.000,00            | -10.261,39       | 141,05         |
| 227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.                                                               | ,00                  | ,00                  | ,00              |                |
| 227010 Porto og fragt m.v.                                                                          | 327,00               | 1.000,00             | 673,00           | 32,70          |
| 227015 Telefon/internet - datakommunikation                                                         | 3.007,50             | 3.500,00             | 492,50           | 85,93          |
| 227045 Annoncering                                                                                  | 11.942,50            | ,00                  | -11.942,50       |                |
| 227055 Konsulentytelser                                                                             | ,00                  | ,00                  | ,00              |                |
| 227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder | 29.708,70            | 47.000,00            | 17.291,30        | 63,21          |
| 227075 Gebyrer                                                                                      | 2.646,50             | 2.000,00             | -646,50          | 132,33         |
| 228010 Kontorudgifter                                                                               | 18.282,77            | 8.000,00             | -10.282,77       | 228,53         |
| 228020 Undervisningsmaterialer                                                                      | 166.334,63           | 147.720,00           | -18.614,63       | 112,60         |
| 228030 Abonnementer/bøger/aviser                                                                    | 2.389,95             | 3.000,00             | 610,05           | 79,67          |
| 228035 Indkøb til fortæring                                                                         | 8.715,50             | 8.000,00             | -715,50          | 108,94         |
| 254010 Renteindtægter, bank                                                                         | -84,20               | ,00                  | 84,20            |                |
| 269010 Øvrige renteudgifter                                                                         | ,00                  | 3.000,00             | 3.000,00         | ,00            |
| <b>3203 Konfirmander</b>                                                                            | <b>,00</b>           | <b>14.500,00</b>     | <b>14.500,00</b> | <b>,00</b>     |
| 224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder                          | ,00                  | 14.500,00            | 14.500,00        | ,00            |
| <b>Driftsformål i alt</b>                                                                           | <b>-50.717,52</b>    | <b>20.000,00</b>     | <b>70.717,52</b> | <b>-253,59</b> |

| Sum af Beløb                                    | Kolonnemærkater | Regnskab |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------|
| Rækkemærkater                                   | Budget E2023    | R        |
| Budget                                          |                 |          |
| <b>6 Personalekonsulent</b>                     |                 |          |
| 6000 Kontordrift                                |                 | 3.015    |
| 6020 Øvrige kontorhold                          |                 | 49       |
| 6200 Personale løn-kørsel                       |                 |          |
| 181620 Særlig feriegodtgørelse                  |                 | 7.461    |
| 181810 Løn                                      | 583.671         | 500.485  |
| 188310 Pension bidrag bet. arbj.g.              |                 | 74.643   |
| 188320 ATP (arbejdsgiverandel)                  |                 | 2.272    |
| 188810 Refusion for udlånt eller delt personale | -277.401        | -302.540 |
| 221025 Befordringsgodtgørelse                   |                 | 17.640   |
| 6700 Efteruddannelse                            |                 | 9.622    |
|                                                 | 306.270         | 312.648  |

| Sum af Beløb                                | Kolonnemærkater | Regnskab |
|---------------------------------------------|-----------------|----------|
| Rækkemærkater                               | Budget E2023    | R        |
| Budget                                      |                 |          |
| <b>6 Studietur til Hamborg</b>              |                 |          |
| 186840 Honorarer (B-indkomst) foredrag o.l. |                 |          |
| Thomas Nedergaard - honorar                 |                 | 6.000    |
| Thomas Nedergaard - kørsel                  |                 | 819      |
| 227070 Efteruddannelse, kurser              |                 |          |
| 4 x vingaver studietur 5.-7. sept.          |                 | 1.320    |
| DSUK mad mm Hamborg                         |                 | 23.986   |
| Motel One Hamburg am Michel -               |                 | 84.921   |
| Motel One Hamburg retur ophold studietur    |                 | -13.402  |
| Sandwich studietur                          |                 | 2.011    |
| Studietur befordring JBJ                    |                 | 374      |
| Studietur præster frokost                   |                 | 253      |
| Studietur præster frokost 06.09             |                 | 1.897    |
| Studietur præster Silkebus                  |                 | 26.156   |
| Studietur præster transport 06.09           |                 | 507      |
| Udvikling præstesamarb. kursusdage          | 60.000          |          |
| Vingave SH studietur                        |                 | 760      |
|                                             | 60.000          | 135.600  |

| Sum af Beløb                                    | Kolonnemærkater | Regnskab   |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Rækkemærkater                                   | Budget E2023    | R          |
| Budget                                          |                 |            |
| <b>6400 Regnskabskontor</b>                     |                 |            |
| 118085 Diverse indtægter                        | -61.500         |            |
| 161010 Husleje provstikontor                    | 60.000          |            |
| 181610 Feriepenge                               |                 | 3.727      |
| 181620 Særlig feriegodtgørelse                  |                 | 17.446     |
| 181630 Udbetaling af særlige feriedage          |                 | 10.296     |
| 181810 Løn                                      | 1.086.440       | 1.321.670  |
| 181830 Seniorordning, udbetaling som løn        |                 | 3.118      |
| 182831 Biregnskaber - løn regnskabskontoret     |                 | 19.149     |
| 188310 Pension bidrag bet. arbj.g.              |                 | 227.944    |
| 188320 ATP (arbejdsgiverandel)                  |                 | 7.795      |
| 188810 Refusion for udlånt eller delt personale | -1.119.440      | -1.676.941 |
| 189010 Efterudd.fonden ref.puljejob             |                 | -5.027     |
| 221010 Befordring efter regning                 |                 | 742        |
| 221025 Befordringsgodtgørelse                   | 1.500           | 6.077      |
| 221050 Time- og dagpenge                        |                 | 847        |
| 221090 Refusion af udlæg via FLØS               |                 | 203        |
| 222010 Repræsentation intern                    | 1.000           | 1.011      |
| 223130 Anskaffelser -                           | 1.000           | 1.518      |
| 226510 Køb af IT, Folkekirkens IT               | 15.000          |            |
| 226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT     | 5.000           | 279        |
| 227015 Telefon/internet - datakommunikation     | 4.000           | 1.169      |
| 227045 Annoncering                              |                 | 6.525      |
| 227070 Efteruddannelse, kurser                  | 6.000           | 2.969      |
| 228010 Kontorudgifter                           | 1.000           | 1.085      |
|                                                 | 0               | -48.398    |

**Silkeborg Provsti**

20-02-2024

**LØN-, ANLÆGSPULJE, 5%-RESERVEFOND og OPSPARING****Årsopgørelse 2023**

| <b>BANKKONTO</b>                                  |                      | <b>Beløb</b>         |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INDBETALINGER</b>                              |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.2023                              |                      | 7.766.898,98         |
| Kirkelig ligning Anlæg                            | 29.169.960,00        |                      |
| Kirkelig ligning 5%                               | 3.582.509,00         |                      |
| Tilbagebetaling af ubrugte midler fra kasserne    | 0,00                 |                      |
| Tilbagebetaling af likviditetslån                 | 275.000,00           |                      |
|                                                   |                      | 33.027.469,00        |
| <b>UDBETALINGER</b>                               |                      |                      |
| Anlægspulje                                       | -17.264.324,69       |                      |
| Grøn Omstilling                                   | -825.913,86          |                      |
| 5%-Reservefond                                    | -1.621.680,29        |                      |
| Overført til aftalekonto                          | -13.000.000,00       |                      |
| Andre ind- og udbetalinger                        | 0,00                 |                      |
|                                                   |                      | -32.711.918,84       |
| <b>FINANSIELLE POSTER</b>                         |                      |                      |
| Renter konti                                      | 135.415,37           |                      |
| Renter og udbytte fonds                           | 411.651,67           |                      |
| Gebyrer                                           | -1.156,88            |                      |
| Køb/Salg/udtrukne fonds                           | 7.181.500,39         |                      |
| Likviditetslån                                    | 0,00                 |                      |
|                                                   |                      | 7.727.410,55         |
| <b>BANKKONTO i alt</b>                            |                      | <b>15.809.859,69</b> |
| <b>DEPOT</b>                                      |                      |                      |
| Kursværdi pr. 01.01.2023                          | 36.824.944,63        |                      |
| Køb/Salg/udtrukne fonds                           | -7.181.500,39        |                      |
| Kursregulering                                    | 958.056,95           |                      |
| Kursværdi pr. 31.12.2023                          |                      | 30.601.501,19        |
| <b>DEPOT i alt</b>                                |                      | <b>30.601.501,19</b> |
| <b>AKTIVER</b>                                    |                      |                      |
|                                                   | <b>Primo</b>         | <b>Ultimo</b>        |
| Indestående på konti (anlægspulje+5%+aftalekonto) | 7.766.898,98         | 28.809.859,69        |
| Depotværdier                                      | 36.824.944,63        | 30.601.501,19        |
| <b>AKTIVER i alt</b>                              | <b>44.591.843,61</b> | <b>59.411.360,88</b> |
| <b>Gæld</b>                                       |                      |                      |
|                                                   | <b>Primo</b>         | <b>Ultimo</b>        |
| Stiftslån Hvinningdal Kirke - løbetid 10 år       | 9.500.000,00         | 8.500.000,00         |
| <b>Egenkapital</b>                                |                      | <b>50.911.360,88</b> |

**Dispositioner pr. 31.12.2023 inkl. budget 2024**

| <b>Puljer</b>                                    |                | <b>Beløb</b>         |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| <b>Anlæbspulje:</b>                              |                |                      |
| Bevilgede projekter - endnu ikke frigivet        | 10.311.801,00  |                      |
| Tilsagn til projekter - endnu ikke godkendt      | 20.604.464,56  |                      |
| I alt                                            |                | 30.916.265,56        |
| <b>Grøn omstilling:</b>                          |                |                      |
| Bevillinger - endnu ikke udbetalte               |                | 729.155,91           |
| <b>5%-reservefond:</b>                           |                |                      |
| 5% reservefond 2023                              | 4.400.000,00   |                      |
| Bevillinger - udbetalt 2023                      | -1.621.680,29  |                      |
| Bevillinger - endnu ikke udbetalt                | -777.070,06    |                      |
| Ikke-forbrugte midler 5% reservefond 2023        | 2.001.249,65   |                      |
| Opfyldning 2024                                  | 2.398.750,35   |                      |
| I alt                                            |                | 4.400.000,00         |
| <b>Hensættelser:</b>                             |                |                      |
| Fredens Gård- tidligere år                       | 0,00           |                      |
| Opsparing - 2022                                 | 0,00           |                      |
| Opsparing - 2023                                 | 6.000.000,00   |                      |
| Opsparing - 2024                                 | 10.800.000,00  |                      |
| Heraf bevilget til anlæg                         |                |                      |
| Sognehuse - tidligere år                         | 1.275.000,00   |                      |
| Opsparing - 2022                                 | 10.800.000,00  |                      |
| Opsparing - 2023                                 | 5.000.000,00   |                      |
| Opsparing - 2024                                 | 3.000.000,00   |                      |
| Heraf bevilget i 2024                            | -20.000.000,00 |                      |
| Orgler                                           |                |                      |
| Opsparing - 2024                                 | 1.600.000,00   |                      |
| I alt                                            |                | 18.475.000,00        |
| <b>Indlån fra kasser:</b>                        |                |                      |
| SKK vedr. Krematorium                            |                | 2.146.875,00         |
| <b>I ALT disponeret pr. 31.12.2023</b>           |                | <b>56.667.296,47</b> |
| <b>Finansiering</b>                              |                | <b>Beløb</b>         |
| Egenkapital pr. 31.12.2023                       | 50.911.360,88  |                      |
| Anlægsbudget 2024                                | 40.058.525,00  |                      |
| Anlægsramme i alt til disposition                | 39.818.665,00  |                      |
| Køb og salg af værdipapirer?                     | -              |                      |
| Forventet likviditet pr. 31.12.24 alt andet lige | 28.569.999,69  |                      |
|                                                  |                | 62.160.026,19        |
| Til imødegåelse af kurstab:                      |                | -5.492.729,72        |
| <b>I ALT finansiering</b>                        |                | <b>56.667.296,47</b> |