

ÅRSREGNSKAB 2020

for Silkeborg Provstiudvalg

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 4483

CVR-nr. 21258741

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: 3

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til provstiudvalget for Silkeborg Provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Silkeborg Provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Provstiudvalget har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalget om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingen ting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Provstiudvalget er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 15. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Silkeborg Provsti - årsregnskab 2020

Regnskabet for 2020 udviser et underskud på 323.948,75 kr. mod budgetteret underskud på 526.000 kr.

Regnskabet for 2020 indeholdt drift af

Provstisamarbejder om

- drop-ind-dåb
- konfirmanddag
- Provstivolontør
- KSK Den folkekirkelige skoletjeneste i Silkeborg Kommune
- Det fælles regnskabskontor

Øvrige:

- møder for menighedsråd og funktionærer
- valg til menighedsråd
- provstikonventer for præster
- personalekonsulent
- provstikontor

Grundet Covid-19 pandemien blev året dog meget anderledes. Enkelte af ovenstående punkter kunne ikke gennemføres, andre blev gennemført i en ændret udgave og desuden opstod helt uforudsete:

30: Udgifter til provstivolontøren på 40.000 kr. blev ikke afviklet, da der ikke kunne sendes en volontør ud.

Ekstraordinære udgifter til onlinegudstjenester under første nedlukning blev afholdt på 90.280 kr.

67: Provstikonventer for præster blev i 2. halvår afholdt på Teams.

32: KSK biregnskab udviser et overskud på kr. 53.796,22.

Bemærkninger til årsregnskabet for KSK:

Overskuddet afspejler, at 2020 var et usædvanligt år p.g.a. Covid-19, hvor aktiviteter på skoler ikke kunne finde sted i normalt omfang, bl.a. blev der ikke trukket på kontoen for honorarer. Desuden var der færre udgifter til efteruddannelse, men behovet er dermed udskudt til 2021.

Lønkontoen blev ikke fuldt udnyttet, da 2 nyligt ansatte medarbejdere ikke var lønnet i ferierne.

Desuden havde PU givet sin tilladelse til, at der også i 2020 figurerede 14.500 kr. til en konfirmandgudstjeneste, som ikke fandt sted.

Kontoen for undervisningsmaterialer blev overskredet i forståelse med bestyrelsen, idet der er tale om investering i fremtidige aktiviteter.

KSK's overskud er disponeret på 741130 - Præstegårdens frie midler.

KSK's regnskab er biregnskab til PUK-kassen (Bilag A-1)

64: Regnskabskontoret er iværksat i 2020. Der har været engangsudgifter til etablering af arbejdspladser. Grundet god tilslutning til kontoret, har lønudgifterne været højere end budgetteret. (Bilag B-1)

67: Der er budgetteret med et forbrug til internatkursus for provstiets præster. Dette blev p.g.a. Covid-19 ikke afviklet, men er udskudt til senere.

Frie midler (741050) - Der er derfor disponeret yderligere 60.000 kr. til de foregående års hensættelser på 300.000 kr.

68: Der blev afholdt valg til menighedsråd. Hertil blev der annonceret for 35.403 kr.

7: Finansiell status:

Silkeborg Provstis midler i reservepulje og anlægspulje - kt. 748030:

Opgørelse puljer: Udbetalt Bevilget/tilsagn - ej udbetalt

Lønpulje*: 70.392,76 0,00

Anlægspulje: 14.655.500,53 68.017.894,24

5% reservefond: 2.136.835,93 988.198,09

Øvrige puljer**: 3.522.046,02

* Lønpuljen er nedlagt med udgangen af 2019.

** Kirkediger, boliger, grøn omstilling, drift m.m.

Der henlægges årligt midler til opsparing til større anlæg bl.a.
ny kirke i Hvinningdal: 46.500.000 kr. (inkl. hensættelse i B2021)
Sognehuse, boliger m.m.: 13.075.000 kr. (inkl. hensættelse i B2021)
Der er pt. usikkerhed om hensættelse til Silkeborg Kirkes sognelokaler og provstikontor.
Se opgørelse af puljer pr. 31.12.2020 (Bilag C-2)

Beregnet skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler pr. 31.12.2020:
KSK 103.451,86 kr. finansieres af KSK's frie midler på kr. 290.294,14.
PUK 116.759,96 kr. finansieres af PUK-kassens frie midler på kr. 537.344,95
I alt skyldige feriemidler 220.211,82 kr.

Forklaring på diff. på 987110/987120 til e-indkomst:
Udbetalt ferietillæg i april 2020 - Indberettet til e-indkomst - ej bogført via FLØS på
987110/987120 = kr. 945,37.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

- Samarbejde mellem menighedsråd i provstiet om ansættelse og administration af personalekonsulent med funktion i Silkeborg Provsti. Personalekonsulenten indgår som sådan i PUK-kassens årsregnskab 2020. 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.

Samarbejdsaftalerne er tilgængelige på Silkeborg Provsties hjemmeside:
www.provsti.dk/silkeborg og provstiets videndelingscenter på Den Digitale Arbejdsplads

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 anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.026.246,00	3.026.246,00	3.270.965,00
Øvrig drift i alt	-3.350.194,75	-3.552.246,00	-3.034.509,91
2 Kirkebygning og sognegård	-205.314,02	-212.168,00	-200.616,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.728,15	-15.000,00	-12.344,09
Udgifter, øvrig drift	-193.585,87	-197.168,00	-188.272,84
3 Kirkelige aktiviteter	-1.617.357,43	-1.690.132,00	-1.521.549,73
Indtægter	53.796,22	0,00	82.023,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-17.040,76
Udgifter, øvrig drift	-1.671.153,65	-1.690.132,00	-1.586.532,47
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	-1.519.967,99	-1.639.981,00	-1.305.003,08
Indtægter	716,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-983.529,80	-1.002.120,00	-825.521,82
Udgifter, øvrig drift	-537.154,19	-637.861,00	-479.481,26
7 Finansielle poster	-7.555,31	-9.965,00	-7.340,17
A Resultat af drift	-323.948,75	-526.000,00	236.455,09

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	-323.948,75	-526.000,00	236.455,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-975.089,92	437.744,97	-537.344,95
741130 KSK resultat årsregnskab	-236.497,92	-53.796,22	-290.294,14
741150 Frie midler - Internatkursus præster	-300.000,00	-60.000,00	-360.000,00
742010 Årsafslutningskonto	323.948,75	-323.948,75	0,00

741030 – Præstegårdens frie midler..... KSK's egenkapital, hvor over-/underskud
disponeres.

741150 – Frie midler – Internatkursus præster..... Opsamlede midler til
præstesamarbejde/kursusdøgn til præsterne i
Silkeborg Provsti.

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

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

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
183.583,66	86.512,29
83.583,66	86.512,29
100.000,00	0,00
43.401.681,57	48.479.942,39
43.401.681,57	48.479.942,39
2.435.019,90	10.513.035,29
1.194.997,19	3.271.836,87
236.497,92	290.294,14
1.003.524,79	6.950.904,28
46.020.285,13	59.079.489,97

-1.511.587,84	-1.187.639,09
-975.089,92	-537.344,95
-236.497,92	-290.294,14
-300.000,00	-360.000,00
-44.505.206,36	-55.430.846,67
-44.505.206,36	-55.430.846,67
0,00	0,00
-3.490,93	-2.461.004,21
-1.599,85	-450,00
0,00	-2.456.881,00
-1.891,08	-3.673,21
-46.020.285,13	-59.079.489,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.026.246,00	3.026.246,00	3.270.965,00	3.026.246,00	0,00	0,00
3.026.246,00	3.026.246,00	3.270.965,00	3.026.246,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-205.314,02	-212.168,00	-200.616,93	0,00	-11.728,15	-193.585,87
-205.314,02	-212.168,00	-200.616,93	0,00	-11.728,15	-193.585,87

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-207.021,65	-226.000,00	-169.571,23	0,00	0,00	-207.021,65
-1.410.335,78	-1.464.132,00	-1.351.978,50	53.796,22	0,00	-1.464.132,00
-1.617.357,43	-1.690.132,00	-1.521.549,73	53.796,22	0,00	-1.671.153,65

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	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 2020 heraf --		
2020	2020	2019	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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-110.491,62	-114.000,00	-103.582,00	716,00	0,00	-111.207,62
-122.546,93	-206.000,00	-168.001,45	0,00	-107.558,30	-14.988,63
-679.586,20	-810.500,00	-659.940,00	0,00	-663.082,41	-16.503,79
-51.523,68	-35.000,00	-48.538,27	0,00	-50.036,04	-1.487,64
-250.937,55	-110.981,00	-1.408,40	0,00	-162.853,05	-88.084,50
-12.978,26	-107.000,00	-66.432,96	0,00	0,00	-12.978,26
-35.403,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.403,75
-256.500,00	-256.500,00	-257.100,00	0,00	0,00	-256.500,00
-1.519.967,99	-1.639.981,00	-1.305.003,08	716,00	-983.529,80	-537.154,19

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.555,31	-9.965,00	-7.340,17	0,00	0,00	-7.555,31
-7.555,31	-9.965,00	-7.340,17	0,00	0,00	-7.555,31

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	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 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

Budget, formål

Udskriftsdato 01-02-2021

Side 1

KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Budget 2020 - KSK

Saldo pr. 31-12-2020

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 1000 - 3299

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.464.132,00	-1.464.132,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-1.464.132,00	-1.464.132,00	,00	100,00
1000 Ligningsbeløb til drift	-1.464.132,00	-1.464.132,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-1.464.132,00	-1.464.132,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	1.410.335,78	1.464.132,00	53.796,22	96,33
32 Kirkelig undervisning	1.410.335,78	1.464.132,00	53.796,22	96,33
3200 Kirkelig undervisning	1.390.335,78	1.424.132,00	33.796,22	97,63
101810 Kirkelig ligning kommune 1	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	999.938,61	1.037.428,00	37.489,39	96,39
221010 Befordring efter regning	574,00	4.000,00	3.426,00	14,35
221025 Befordringsgodtgørelse	6.940,36	5.000,00	-1.940,36	138,81
222010 Repræsentation intern	2.659,60	3.000,00	340,40	88,65
222020 Repræsentation ekstern	673,00	1.000,00	327,00	67,30
223250 Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	,00	,00	,00	
223810 AUB	4.645,42	6.000,00	1.354,58	77,42
224021 Ungdoms/konfirmand gudstj.	,00	14.500,00	14.500,00	,00
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	120.000,00	120.000,00	,00	100,00
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	28.818,13	25.000,00	-3.818,13	115,27
227010 Porto og fragt m.v.	134,95	2.000,00	1.865,05	6,75
227015 Telefon/internet - datakommunikation	5.219,65	6.000,00	780,35	86,99
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	15.780,00	25.000,00	9.220,00	63,12
227075 Gebyrer	1.752,82	,00	-1.752,82	
228010 Kontorudgifter	7.772,53	8.000,00	227,47	97,16
228020 Undervisningsmaterialer	184.413,03	151.204,00	-33.209,03	121,96
228030 Abonnementer/bøger/aviser	2.817,90	4.000,00	1.182,10	70,45
228035 Indkøb til fortæring	5.703,06	11.000,00	5.296,94	51,85
269010 Øvrige renteudgifter	2.492,72	1.000,00	-1.492,72	249,27
3201 Honorarer - B indkomst	,00	20.000,00	20.000,00	,00
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	20.000,00	20.000,00	,00
3202 Betaling for lånt eller delt personale	20.000,00	20.000,00	,00	100,00
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	20.000,00	20.000,00	,00	100,00
Driftsformål i alt	-53.796,22	,00	53.796,22	

Biregnskaber samarbejder årsregnskab 2020 PUK-kassen

Biregnskab vedtægt personalekonsulent

Personalekonsulent		
Sum af Beløb	Kolonnenavne	
Rækkenavne	Budget	R
	Budget 2020 E	Regnskab
6000 Kontordrift		6.645,75
6200 Personale løn-kørsel	264.400,00	228.230,72
6700 Efteruddannelse		2.025,00
Hovedtotal	264.400,00	236.901,47

Biregnskab vedtægt Regnskabskontor

Drift/Status	Drift	
Hovedformål	64 Økonomi	
Sum af Beløb	Kolonnenavne	
Rækkenavne	Budget 2020 E	Regnskab
6 Administration og fællesudgifter		
6400 Regnskabskontor		
181810 Løn	611.300,00	488.213,46
182810 Betaling for lånt eller delt personale		375.761,39
188310 Pension bidrag bet. arbejd.		87.546,89
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		2.903,35
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	- 600.780,00	- 785.391,63
189010 Efteruddannelsen ref. puljejob		- 6.180,41
221025 Befordringsgodtgørelse	1.100,00	2.111,62
222020 Repræsentation elstern		249,60
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	66.861,00	50.996,63
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT		27.565,34
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	9.500,00	330,00
227010 Porto og fragt m.v.		100,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	10.000,00	2.538,75
227070 Efteruddannelse, kurser	10.000,00	2.488,00
228010 Kontorudgifter	3.000,00	1.704,56
Hovedtotal	110.981,00	250.937,55

Biregnskab vedtægt provstivolontør:

Der har ikke været afholdt udgifter til provstivolontør i 2020 p.g.a. Covid-19.

Biregnskab K-dag (fælles kirkelig aktivitet):

Konfirmanddag		
Sum af Beløb	Kolonnenavne	
Rækkenavne	Budget 2020 E	Regnskab
3000 Fælles kirkelige aktiviteter		
22 Andre ordinære driftsomkostninger		
20 K-dag	141.000,00	628,69
		114.987,96
Hovedtotal	141.000,00	115.616,65

Silkeborg Provsti

LØN-, ANLÆGSPULJE, 5%-RESERVEFOND og OPSPARING

Årsopgørelse 2020

BANKKONTO		Beløb
INDBETALINGER		
Saldo pr. 01.01.2020		1.003.524,79
Kirkelig ligning	28.420.342,00	
Tilbagebetaling af ubrugte midler fra kasserne	49.944,00	
Tilbagebetaling af likviditetslån	100.000,00	
		28.570.286,00
UDBETALINGER		
Lønpulje	-70.392,76	
Anlægspulje	-14.655.500,53	
5%-Reservefond	-2.136.835,93	
Forhøjelse af Likviditet stillet til rådighed	-100.000,00	
		-16.962.729,22
FINANSIELLE POSTER		
Renter konti	-49.188,67	
Renter og udbytte fonds	541.722,21	
Gebyrer	-1.245,91	
Køb/Salg fonds	-6.151.464,92	
Likviditetslån	0,00	
		-5.660.177,29
BANKKONTO i alt		6.950.904,28
DEPOT		
Kursværdi pr. 01.01.2020	42.823.322,25	
Køb/Salg fonds	6.151.464,92	
Kurstab	-494.844,78	
Kursværdi pr. 31.12.2021		48.479.942,39
DEPOT i alt		48.479.942,39
AKTIVER		
	Primo	Ultimo
Indestående på konti	1.003.524,79	6.950.904,28
Depotværdier	42.823.322,25	48.479.942,39
AKTIVER i alt		55.430.846,67

Dispositioner pr. 31.12.2020 inkl. budget 2021

Puljer	Beløb
Lønpulje:	
Rest i lønpulje 01.01.2020	77.236,23
Heraf anvendt og udbetalt i 2020	-70.392,76
Bevilget endnu ikke udbetalt	0,00
Saldo 31.12.2020 overført til andre puljer	-6.843,47
Restsaldo	0,00
Anlægspulje:	
Bevilgede projekter - endnu ikke udbetalt	61.200.012,24
Tilsagn til projekter - endnu ikke godkendt	6.817.882,00
I alt	68.017.894,24
Øvrige puljer:	
Kirkediger, boliger, grøn omstilling, drift mm.	3.522.046,02
5%-reservefond:	
Bevillinger - endnu ikke udbetalt	988.198,09
Reserveret til 2021	4.200.000,00
I alt	5.188.198,09
Hensættelser:	
Hvinningdal Kirke - tidligere år	24.500.000,00
Opsparing - 2020	7.500.000,00
Opsparing - 2021	14.500.000,00
Heraf bevilget til anlæg	-46.500.000,00
Sognehuse og boliger m.m. - tidligere år	6.800.000,00
Opsparing - 2020	2.275.000,00
Opsparing - 2021	4.000.000,00
I alt	13.075.000,00
Indlån fra kasser:	
SKK vedr. Krematorium	246.875,00
I ALT disponeret pr. 31.12.2020	90.050.013,35
Finansiering	Beløb
Anlægsbudget 2021	24.180.682,00
Aktiver pr. 31.12.2020	55.430.846,67
Forventet behov for optagelse af lån	11.000.000,00
	90.611.528,67
Til imødegåelse af kurstab:	-561.515,32
I ALT finansiering	90.050.013,35