

ÅRSREGNSKAB 2021

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: 4

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, 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 provstiudvalgskassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen, 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, idet revisionen udføres på grundlag af 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, idet revisionen udføres på grundlag af 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassens 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 ansvarligt 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 ansvarligt 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 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Silkeborg Provsti - årsregnskab 2021.

Regnskabet for 2021 udviser et overskud på 123.489,74 kr. mod et budgetteret underskud på 216.000 kr.

Regnskabet for 2021 indeholder drift af provstisamarbejder så som

- Drop-ind-dåb
- Fælles konfirmanddag for alle konfirmander i provstiet.
- Provstivolontør
- KSK Den folkekirkelige skoletjeneste i Silkeborg Kommune
- Det fælles regnskabskontor.

Øvrige:

- Møder for menighedsråd og funktionærer
- Valg til provstiudvalget
- Provstikonventer for præster
- Personalekonsulent for menighedsråd i provstiet.
- Drift af provstikontor.

Pandemien har dog også i 2021 spillet en rolle.

30: Der er ikke ansat provstivolontør = 40.000 kr.

30: Der blev ikke gennemført konfirmanddag grundet nedlukning = 141.000 kr.

30: Der blev ikke gennemført kursus for nyvalgte MR = 40.000 kr.

67: Der blev ikke gennemført internat for præster = 60.000 kr.

32: KSK biregnskab udviser et underskud på 37.578 kr.

KSK har selv afløftet skyldige feriemidler til lønmodtagernes feriefond på 103.451 kr. som er medvirkende til underskuddet.

KSK's underskud på 37.578 kr. er disponeret på 741130 - Præstegården frie midler som herefter udgør 252.716,14.

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

Rettelig bogføres KSK underskud på art 290510, hvilket ikke er sket.

60: Der er indkøbt lydskærme til provstikontoret samt solgardiner.

Der er disponeret 40.000 kr. af overskuddet på Frie midler - afgrænsede projekter kto 741151 til udgifter til lydtætning af døre og mødelokaler på provstikontoret.

61: Der har været et mindre forbrug på diæter til PU-medlemmer.

64: Regnskabskontoret har været igang på 2. år. Der har været udskiftning af medarbejdere og ansættelse af yderligere medarbejder grundet øget tilgang af regnskaber. Fortsat tilpasning påregnes. (Bilag B-1)

67: Der har ikke været afholdt internat for præster, hvorfor der disponeres yderligere 60.000 kr. til de foregående hensættelser på 360.000 kr.

7: Finansiell status:

Silkeborg Provstis midler i 5% reservefond og anlægspulje - art 748030 - se vedhæftede opgørelse pr. 31.12.21 (Bilag C-1). Opgørelsen redegør for finansiering i 2022 af disponering i 2021 af bevilgede projekter, endnu ikke udbetalt og reserverede midler til projekter endnu ikke godkendt og udviser forventede aktiver på 14 mio kr. pr. 31.12.2022. Se også oversigt over Anlægspulje og reservefond ULTIMO 2021 uploaded i Dataarkivet.

Der er i 2021 også hensat opsparring til Hvinningdal kirke og byggeri og tilbygning på sognehuse.

Anlægspuljens formål og disponering i provstiudvalgskassen er godkendt i Provstiudvalget og forelægges hvert år på budgetsamråd. Skriftlig vedtægt godkendes endeligt af MR på budgetsamråd i maj 2022.

Anlægspuljen bogføres i 2022 på art 748030.

5% reservefond adskilles fra 2022 i bogføringen på art 748031.

79: Al skyldig feriemidler til lønmodtagernes feriefond er afregnet for provstikontoret i 2021 på 117.927,55. (Bilag 4)

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 2021. 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	3.557.361,00	3.557.361,00	3.026.246,00
Øvrig drift i alt	-3.433.871,26	-3.773.361,00	-3.350.194,75
2 Kirkebygning og sognegård	-208.470,08	-217.648,00	-205.314,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.332,03	-15.000,00	-11.728,15
Udgifter, øvrig drift	-200.138,05	-202.648,00	-193.585,87
3 Kirkelige aktiviteter	-1.522.251,50	-1.723.830,00	-1.617.357,43
Indtægter	-37.578,00	0,00	53.796,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.484.673,50	-1.723.830,00	-1.671.153,65
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	-1.573.439,26	-1.631.918,00	-1.519.967,99
Indtægter	0,00	0,00	716,00
Udgifter, løn	-1.089.377,52	-1.005.791,00	-983.529,80
Udgifter, øvrig drift	-484.061,74	-626.127,00	-537.154,19
7 Finansielle poster	-129.710,42	-199.965,00	-7.555,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.759,96	-190.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.950,46	-9.965,00	-7.555,31
A Resultat af drift	123.489,74	-216.000,00	-323.948,75

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	123.489,74	-216.000,00	-323.948,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-537.344,95	-61.067,74	-598.412,69
741130 KSK resultat årsregnskab	-290.294,14	37.578,00	-252.716,14
741150 Frie midler - Internatkursus præster	-360.000,00	-60.000,00	-420.000,00
741151 Frie midler - Lydtætte døre mm kto	0,00	-40.000,00	-40.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-123.489,74	123.489,74	0,00

741130 – 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.

741151 – Frie midler – Lydtætte døre m.m. kto..... Hensættelse til udgift til etablering af lydtætte
døre m.m. på provstikontoret.

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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
86.512,29	592.764,91
86.512,29	442.764,91
0,00	150.000,00
48.479.942,39	39.515.295,94
48.479.942,39	39.515.295,94
10.513.035,29	8.183.582,29
3.271.836,87	629.006,38
290.294,14	252.716,14
6.950.904,28	7.301.859,77
59.079.489,97	48.291.643,14

-1.187.639,09	-1.311.128,83
-537.344,95	-598.412,69
-290.294,14	-252.716,14
-360.000,00	-460.000,00
-55.430.846,67	-46.967.155,71
-55.430.846,67	-46.967.155,71
0,00	0,00
-2.461.004,21	-13.358,60
0,00	-9.480,00
-450,00	0,00
-2.456.881,00	0,00
-3.673,21	-3.878,60
-59.079.489,97	-48.291.643,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.557.361,00	3.557.361,00	3.026.246,00	3.557.361,00	0,00	0,00
3.557.361,00	3.557.361,00	3.026.246,00	3.557.361,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-208.470,08	-217.648,00	-205.314,02	0,00	-8.332,03	-200.138,05
-208.470,08	-217.648,00	-205.314,02	0,00	-8.332,03	-200.138,05

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.843,50	-245.000,00	-207.021,65	0,00	0,00	-5.843,50
-1.516.408,00	-1.478.830,00	-1.410.335,78	-37.578,00	0,00	-1.478.830,00
-1.522.251,50	-1.723.830,00	-1.617.357,43	-37.578,00	0,00	-1.484.673,50

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	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 2021 heraf --		
2021	2021	2020	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 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-105.618,86	-113.000,00	-110.491,62	0,00	0,00	-105.618,86
-142.329,90	-206.000,00	-122.546,93	0,00	-114.867,30	-27.462,60
-816.314,90	-815.491,00	-679.586,20	0,00	-788.157,39	-28.157,51
-54.554,03	-45.000,00	-51.523,68	0,00	-53.227,83	-1.326,20
-159.432,02	-80.627,00	-250.937,55	0,00	-129.244,36	-30.187,66
-30.389,55	-107.000,00	-12.978,26	0,00	-3.880,64	-26.508,91
0,00	0,00	-35.403,75	0,00	0,00	0,00
-264.800,00	-264.800,00	-256.500,00	0,00	0,00	-264.800,00
-1.573.439,26	-1.631.918,00	-1.519.967,99	0,00	-1.089.377,52	-484.061,74

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-9.965,00	-7.555,31	0,00	0,00	0,00
-11.782,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.782,87
-117.927,55	-190.000,00	0,00	0,00	-116.759,96	-1.167,59
-129.710,42	-199.965,00	-7.555,31	0,00	-116.759,96	-12.950,46

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2021 — 31-12-2021

Budget 2021

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 1000 - 3299

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.478.830,00	-1.478.830,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-1.478.830,00	-1.478.830,00	,00	100,00
1000 Ligningsbeløb til drift	-1.478.830,00	-1.478.830,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-1.478.830,00	-1.478.830,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	1.516.408,00	1.478.830,00	-37.578,00	102,54
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	,00	14.500,00	14.500,00	,00
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	,00	14.500,00	14.500,00	,00
224021 Ungdoms/konfirmand gudstj.	,00	14.500,00	14.500,00	,00
32 Kirkelig undervisning	1.516.408,00	1.464.330,00	-52.078,00	103,56
3200 Kirkelig undervisning	1.516.408,00	1.444.330,00	-72.078,00	104,99
101810 Kirkelig ligning kommune 1	,00	,00	,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	3.459,60	,00	-3.459,60	
181710 Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	103.451,86	,00	-103.451,86	
181810 Løn	961.053,24	1.067.111,00	106.057,76	90,06
182810 Betaling for lånt eller delt personale	20.000,00	,00	-20.000,00	
186840 Honorarer (B-indkomst)	20.869,10	20.000,00	-869,10	104,35
188310 Pension	169.913,65	,00	-169.913,65	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	5.617,70	,00	-5.617,70	
188750 Refusioner for sygdomsbetinget fravær	-78.620,65	,00	78.620,65	
188910 Barselsrefusion	-18.434,16	,00	18.434,16	
221010 Befordring efter regning	382,54	5.000,00	4.617,46	7,65
221025 Befordringsgodtgørelse	4.930,50	5.000,00	69,50	98,61
222010 Repræsentation intern	3.294,95	4.000,00	705,05	82,37
222020 Repræsentation ekstern	120,00	1.000,00	880,00	12,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
223810 AUB	6.637,69	5.300,00	-1.337,69	125,24
224021 Ungdoms/konfirmand gudstj.	6.783,00	,00	-6.783,00	
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	12.252,46	20.000,00	7.747,54	61,26
227010 Porto og fragt m.v.	407,00	1.000,00	593,00	40,70
227015 Telefon/internet - datakommunikation	3.304,08	7.000,00	3.695,92	47,20
227055 Konsulentydelse	1.026,37	,00	-1.026,37	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	500,00	25.000,00	24.500,00	2,00
227075 Gebyrer	1.894,68	,00	-1.894,68	
228010 Kontorudgifter	6.199,12	8.000,00	1.800,88	77,49
228020 Undervisningsmaterialer	143.092,74	142.719,00	-373,74	100,26
228030 Abonnementer/bøger/aviser	2.724,95	4.000,00	1.275,05	68,12
228035 Indkøb til fortæring	9.162,45	8.000,00	-1.162,45	114,53
228065 Arbejdstøj og udstyr	2.030,00	,00	-2.030,00	
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	,00	,00	,00	
268010 Morarenteudgifter	30,69	,00	-30,69	
269010 Øvrige renteudgifter	4.324,44	1.200,00	-3.124,44	360,37

Budget, formål

Udskriftsdato 10-02-2022 10:44:13

Side 2

KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2021 — 31-12-2021

Budget 2021

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 1000 - 3299

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3201 Honorarer - B indkomst	,00	,00	,00	
186840 Honorarer (B-indkomst)	,00	,00	,00	
3202 Betaling for lånt eller delt personale	,00	20.000,00	20.000,00	,00
182810 Betaling for lånt eller delt personale	,00	20.000,00	20.000,00	,00
Driftsformål i alt	37.578,00	,00	-37.578,00	

Silkeborg Provsti**LØN-, ANLÆGSPULJE, 5%-RESERVEFOND og OPSPARING****Årsopgørelse 2021**

BANKKONTO		Beløb
INDBETALINGER		
Saldo pr. 01.01.2021		6.950.904,28
Kirkelig ligning	25.925.244,00	
Tilbagebetaling af ubrugte midler fra kasserne	124.630,63	
Tilbagebetaling af likviditetslån	0,00	
		26.049.874,63
UDBETALINGER		
Anlægspulje	-31.603.920,45	
5%-Reservefond	-2.568.566,93	
Andre ind- og udbetalinger	4.163,25	
		-34.168.324,13
FINANSIELLE POSTER		
Renter konti	-99.100,26	
Renter og udbytte fonds	507.697,32	
Gebyrer	-1.178,75	
Køb/Salg/udtrukne fonds	8.211.986,68	
Likviditetslån	-150.000,00	
		8.469.404,99
BANKKONTO i alt		7.301.859,77
DEPOT		
Kursværdi pr. 01.01.2021	48.479.942,39	
Køb/Salg/udtrukne fonds	-8.211.986,68	
Kurstab	-752.659,80	
Kursværdi pr. 31.12.2021		39.515.295,91
DEPOT i alt		39.515.295,91
AKTIVER		
	Primo	Ultimo
Indestående på konti	6.950.904,28	7.301.859,77
Depotværdier	48.479.942,39	39.515.295,91
AKTIVER i alt	55.430.846,67	46.817.155,68

Dispositioner pr. 31.12.2021 inkl. budget 2022

Puljer	Beløb
Anlægspulje:	
Bevilgede projekter - endnu ikke udbetalt	31.096.651,89
Tilsagn til projekter - endnu ikke godkendt	7.519.894,50
I alt	38.616.546,39
Øvrige puljer:	
Kirkediger, boliger, grøn omstilling, drift mm.	2.431.475,01
5%-reservefond:	
Bevillinger - endnu ikke udbetalt	1.734.367,62
Reserveret til 2022	4.200.000,00
I alt	5.934.367,62
Hensættelser:	
Hvinningdal Kirke - tidligere år	32.000.000,00
Opsparing - 2021	14.500.000,00
Opsparing - 2022	7.500.000,00
Heraf bevilget til anlæg	-54.000.000,00
Sognehuse - tidligere år	275.000,00
Opsparing - 2021	1.000.000,00
Opsparing - 2022	10.800.000,00
I alt	12.075.000,00
Indlån fra kasser:	
SKK vedr. Krematorium	2.146.875,00
I ALT disponeret pr. 31.12.2021	61.204.264,02
Finansiering	Beløb
Aktiver pr. 31.12.2021	46.817.155,68
Anlægsbudget 2022	29.344.048,00
Forventet likviditet pr. 31.12.22 alt andet lige	14.000.000,00
	62.161.203,68
Til imødegåelse af kurstab:	-956.939,66
I ALT finansiering	61.204.264,02

Silkeborg Provsti

Dato: 11-02-2022

Udført af: KIMJ

Regnskabsår: 2021

Afstemning af egenkapital pr. 31.12.2021

Frie midler pr. 1/1 2021	537.344,95
Overskud 2021	123.489,74
Heraf KSK underskud 2021	37.578,00
Heraf kursus for præster opsamlet	-60.000,00
Frie midler - afgrænset projekt lydtætte døre m.m.	-40.000,00

Frie midler pr. 31/12 2021 **598.412,69**

Tilgodehavende	(kto 619020)	0,00
Indestående i bank jf. kontoudtog PUK	(kto 638140)	629.006,38
Indestående i bank jf. kontoudtog Erhvervskonto	(kto 638118)	7.301.859,77
Indestående i bank jf. kontoudtog		39.515.295,94
Hensættelser, 5% kto + anlæg MR	kto 748030	46.817.155,71
Hensættelser kursus præster	kto 741150	-46.817.155,71
Hensættelser - lydtætte døre provstikontor		-420.000,00
		-40.000,00
Deposita	kto 615510+613040	442.764,91
Skyldige omkostninger	kto 969010-20	0,00
Gæld, løndele	kto 978610 - 978810	-3.878,60
Gæld, kreditorer	Kto 951510	-9.480,00

(Anskaffelsesværdi/581260 41.341.159,84- depot pt. 39.515.295,94)

Afstemningssaldo **598.412,69**

Kirsten Medom Jensen
Provstisekretær

Biregnskaber til PUK-kassen 2021

Regnskabskontor:

Drift/Status	Drift	
Hovedformål	64 Økonomi	
Sum af Beløb	Kolonnemærkater	
Rækkemærkater	Budget 2021E	Regnskab
6 Administration og fællesudgifter	80.627,00	159.432,02
6400 Regnskabskontor	80.627,00	159.432,02
161010 Husleje provstikontor	60.000,00	
181610 Feriepenge		24.032,82
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.		11.836,53
181810 Løn	949.000,00	982.927,51
182810 Betaling for lånt eller delt personale	-	20.662,50
188310 Pension bidrag bet. arbj.g.		143.198,40
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		5.554,10
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	- 950.100,00	- 1.017.642,50
221025 Befordringsgodtgørelse	1.100,00	2.272,36
222010 Repræsentation intern		614,80
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer		7.844,75
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT		10.328,00
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	4.627,00	338,00
227010 Porto og fragt m.v.		110,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	4.000,00	2.334,24
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes	9.000,00	5.450,00
228010 Kontorudgifter	3.000,00	866,40
268010 Morarenteudgifter		29,11
Hovedtotal	80.627,00	159.432,02

Personalekonsulent (Silkeborg Provstis andel)

Drift/Status	Drift	
Sum af Beløb	Kolonnemærkater	
Rækkemærkater	Budget	R
	Budget 2021E	Regnskab
6000 Kontordrift		8.403
6200 Personale løn-kørsel	251.500	279.637
6700 Efteruddannelse		2.188
Hovedtotal	251.500	290.227

Drop-ind-dåb:

Drift/Status	Drift	
Sum af Beløb	Kolonnemærkater	
Rækkemærkater	Regnskab	R
3 Kirkelige aktiviteter		
3000 Fælles kirkelige aktiviteter		
2.ac. forplejning Drop-ind-dåb	2.213,75	
Annonce Drop-in-dåb MJA	3.629,75	
Hovedtotal	5.843,50	