

ÅRSREGNSKAB 2024

for Silkeborg Provstiudvalg

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 4483

CVR-nr. 21258741

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens 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 kirkekassens 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Silkeborg Provsti - årsregnskab 2024

Regnskabet for 2024 kommer ud med et underskud på 203.538 kr. mod et budgetteret underskud på 201.714 kr.

Regnskabet for 2024 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
- Provstivolontør

Bemærkninger:

Formål 1:

Fælles indtægter indeholder ligningsmidler på i alt 4.311.438 kr. og tillægsbevillinger fra reserven på i alt 363.130 kr. Heraf vedrører 80.979 uforudsete lønudgifter til provstikontoret. Det resterende beløb på 282.151 kr. vedrører uforudsete lønudgifter til regnskabskontoret. Beløbet på 282.151 er bevilliget med halvdelen fra Silkeborg Provsti og den anden halvdel fra Skanderborg Provsti (regnskabskontoret er et samarbejde mellem Silkeborg og Skanderborg Provstier).

Formål 2:

Omkostningerne til husleje, varme, el og rengøring holder sig indenfor budgettet. Der er et lille overskud på 437 kr.

Formål 3:

Formål 3000 - fælles aktiviteter udviser et overskud på 26.559 kr. På formålet er der udgifter til konfirmanddag, ProvstiSkyen, provstivolontør, fællesgudstjeneste 2. pinsedag, jobmesse og til Empty (HR rekrutteringsprogram).

Formål 3200 – KSK's biregnskab udviser et overskud på 15.178 kr. Overskuddet er disponeret på konto 741130, hvorefter KSK's frie midler udgør 262.170,92 kr. Skoletjenesten udfærdiger primært materiale til undervisning til kommunens folkeskoler. KSK's regnskab indgår som biregnskab til PUK-kassen.

Formål 6:

Administration og fællesudgifter udviser et underskud på 413.504 kr. Der har været overskud på nogle formål og underskud på andre. Årsagen til underskuddet findes især på formål 6200, formål 6400 og formål 6710, se nedenfor.

Formål 6200 - underskuddet udgør, når der reguleres for tildeling af midler fra reserven, 107.426 kr., heraf vedrører 79.102 kr. yderligere lønudgifter og 28.234 kr. yderligere udgifter til øvrig drift. Lønudgifterne skyldes ikke budgetterede overenskomstmæssige stigninger. De øvrige driftsudgifter skyldes især forøgede udgifter til AUB, som er overskredet med knap 20.000 kr. og forøgede udgifter til befordringsgodtgørelse. Biregnskab for personalekonsulent indgår i regnskabet.

Formål 6400 - regnskabskontoret, kommer ud med et underskud på 270.111 kr., men når der reguleres for de tildelte midler fra reserven på 282.151 kr., bliver der et overskud på 12.040 kr. Regnskabskontoret er i gang på 5. år. Der har i årets løb været en del uro på medarbejderfronten. Regnskabskontorets har i 2024 ført regnskab for 11 sogne/SKK/KSK/KK44 i Silkeborg Provsti og 7 kirkekasser i Skanderborg Provsti. Årets overskud disponeres på konto 741140, hvorefter de frie midler udgør 64.113 kr. Regnskabskontoret har indgået et samarbejde med EG Brandsoft, som fører regnskab for Voel kirkekasse. EG Brandsoft sender en regning til regnskabskontoret for regnskabsføring. Regnskabskontoret viderefakturerer til Voel Sogns Menighedsråd for regnskabsføringen. Biregnskab for regnskabskontoret indgår i dette årsregnskab.

6710: Formålet dækker årets provstikonventer og en studietur til Hornstrup Kursuscenter for provstiets præster. Formålet er overskredet med 32.299 kr. Studieturen har sammenlagt kostet 110.046 kr. Der er i 2024 budgetterede med udgifter til turen på 60.000 kr., og der i egenkapitalen hensat 404.000 kr. til internatkurser til præster. Biregnskab for studieturen indgår i regnskabet. Den yderligere udgift på 50.046 kr. er reguleret over de frie midler (der er ikke længere mulighed for at disponere på afgrænsede projekter).

De frie midler udgør i alt 856.671,35 kr., heraf er der reserveret 354.353,63 kr. til internatkurser til præster. (Resultatdisponeringen fremgår af side 13.)

Reserven:

Primo konto 731105 endnu ikke forbrugt reserve	57.979.012,97
Ligningsmidler tilført reserven	39.047.781,00
Ligningsmidler hævet fra reserven til PUK-kassen	-222.054,50
Indbetaling til reserven konto 332010	669.145,45
Renteindtægter bank reserven	487.034,24
Renteindtægter obligationer reserven	332.420,05
Kursgevinster og -tab	898.850,00
Gebyrer bank reserven	-1.216,88
Bevillinger fra reserven konto 432010	-14.565.028,61
Endnu ikke forbrugt reserve	<u>84.625.943,72</u>

Silkeborg Provstis reservemidler:

Disponerede endnu ikke bevilligede projekter og anlæg udgør 7.584.695 kr.

Restbevilling til påbegyndte projekter og anlæg udgør 37.394.188 kr.

Ikke-forbrugte midler til uforudsete udgifter udgør 5.797.170 kr.

Hensættelser til ikke påbegyndte udgifter til sognehuse og orgler udgør 18.400.000 kr.

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 2024. 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. Personalekonsulenten aflønnes af Silkeborg 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 reserve. Vedtægten er godkendt på Budgetsamråd den 18. maj 2022.
 - Samarbejdsvedtægt med ProvstiSkyen
- Samarbejdsaftalerne er tilgængelige på Silkeborg Provstis hjemmeside:
www.provsti.dk/silkeborg

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

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 og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	29.604.411,34	4.311.438,00
Indtægter	44.169.439,95	4.311.438,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.565.028,61	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-249.248,05	-249.685,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.311,10	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-232.936,95	-234.685,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.813.729,98	-1.855.467,00
Indtægter	15.177,68	0,00
Udgifter, løn	-66.870,49	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.762.037,17	-1.855.467,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.821.720,73	-2.407.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.727.757,26	-1.389.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.093.963,47	-1.017.500,00
7 Finansielle poster	1.723.680,05	-1.000,00
Indtægter	1.915.331,21	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.651,16	-1.000,00
Resultat	26.443.392,63	-201.714,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve	-57.979.012,97	-26.646.930,75	-84.625.943,72
741110	Menighedsrådets frie midler	-683.027,86	-173.643,49	-856.671,35
741130	KSK resultat årsregnskab	-246.993,24	-15.177,68	-262.170,92
741140	Regnskabskontorets frie midler	-52.073,04	-12.040,34	-64.113,38
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-404.399,63	404.399,63	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-26.443.392,63	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	4.674.568,00	4.311.438,00
Indtægter	4.674.568,00	4.311.438,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-249.248,05	-249.685,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.311,10	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-232.936,95	-234.685,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.813.729,98	-1.855.467,00
Indtægter	15.177,68	0,00
Udgifter, løn	-66.870,49	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.762.037,17	-1.855.467,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.820.503,85	-2.407.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.727.757,26	-1.389.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.092.746,59	-1.017.500,00
7 Finansielle poster	5.375,76	-1.000,00
Indtægter	5.419,49	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43,73	-1.000,00
Resultat af driftsbevillingen	-203.538,12	-201.714,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Menighedsrådets frie midler	-683.027,86	-173.643,49	-856.671,35
741130	KSK resultat årsregnskab	-246.993,24	-15.177,68	-262.170,92
741140	Regnskabskontorets frie midler	-52.073,04	-12.040,34	-64.113,38
			-200.861,51	
Disponering på tværs af bevillingstype*			404.399,63	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			203.538,12	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-404.399,63	404.399,63	0,00
		404.399,63	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-404.399,63	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Årsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2024
1 Fælles indtægter i alt	24.929.843,34
Indtægter	39.494.871,95
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.565.028,61
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.216,88
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.216,88
7 Finansielle poster	1.718.304,29
Indtægter	1.909.911,72
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.607,43
Resultat af reserven	26.646.930,75

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Endnu ikke forbrugt reserve	-57.979.012,97	-26.646.930,75	-84.625.943,72
		-26.646.930,75	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af reserven		-26.646.930,75	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Resultatdisponering 2024

Frie midler driften 01.01.24:

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

Resultatdisponering 2024

Frie midler 01.01.24	1.386.493,77
Årets driftsunderskud	-203.538,12
Frie midler 31.12.2024	<u>1.182.955,65</u>

Fordelt således:

PUK-kassen	502.317,72
Internatkursus præster	354.353,63
PUK-kassens frie midler	856.671,35
KSKs frie midler	262.170,92
Regnskabskontorets frie midler	64.113,38
	<u>1.182.955,65</u>

Frie midler reserven

Endnu ikke forbrugt reserve primo	57.979.012,97
Resultat af reserven 2024	26.646.930,75
	<u>84.625.943,72</u>

Finansiell 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**

731105-08	Endnu ikke forbrugt reserve kommune
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
791.903,41	1.283.418,04
791.903,41	783.418,04
0,00	500.000,00
30.601.501,19	29.487.820,75
30.601.501,19	29.487.820,75
29.430.940,58	57.228.975,18
13.374.087,65	154.290,03
246.993,24	262.170,92
15.809.859,69	56.812.514,23
60.824.345,18	88.000.213,97

-59.365.506,74	-85.808.899,37
-57.979.012,97	-84.625.943,72
-683.027,86	-856.671,35
-246.993,24	-262.170,92
-52.073,04	-64.113,38
-404.399,63	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.458.838,44	-2.191.314,60
-1.432.392,91	-1.684.541,26
-19.148,73	0,00
-7.296,80	-506.773,34
-60.824.345,18	-88.000.213,97

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	4.674.568,00	4.311.438,00
10 Kirkelig ligning	4.311.438,00	4.311.438,00
Indtægter	4.311.438,00	4.311.438,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra reserven	222.054,50	0,00
Indtægter	222.054,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	141.075,50	0,00
Indtægter	141.075,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-249.248,05	-249.685,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-249.248,05	-249.685,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.311,10	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-232.936,95	-234.685,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.813.729,98	-1.855.467,00
30 Fælles formål	-246.240,66	-272.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-66.870,49	0,00
Udgifter, øvrig drift	-179.370,17	-272.800,00
32 Kirkelig undervisning	-1.567.489,32	-1.582.667,00
Indtægter	15.177,68	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.582.667,00	-1.582.667,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-2.820.503,85	-2.407.000,00
60 Fælles formål	-100.956,40	-120.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.956,40	-120.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-161.919,95	-212.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-127.635,00	-171.000,00
Udgifter, øvrig drift	-34.284,95	-41.000,00
62 Personale	-1.399.405,10	-1.212.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.341.081,24	-1.181.000,00
Udgifter, øvrig drift	-58.323,86	-31.500,00
63 Bygninger	-59.066,79	-65.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.713,18	-60.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.353,61	-5.000,00
64 Økonomi	-270.110,66	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-182.260,94	34.500,00
Udgifter, øvrig drift	-87.849,72	-34.500,00
67 Efteruddannelse	-150.909,57	-113.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.066,90	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-131.842,67	-101.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-28.635,38	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.635,38	-35.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-649.500,00	-649.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-649.500,00	-649.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	5.375,76	-1.000,00
72 Øvrige renteudgifter	-43,73	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43,73	-1.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.419,49	0,00
Indtægter	5.419,49	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab	Budget
2024	2024

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 01-01-2024 – 31-12-2024

Budget 2024

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 1000 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.602.667,00	-1.582.667,00	20.000,00	101,26
10 Kirkelig ligning	-1.582.667,00	-1.582.667,00	,00	100,00
1000 Kirkelig ligning	-1.582.667,00	-1.582.667,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-1.582.667,00	-1.582.667,00	,00	100,00
11 Tillægsbevilling fra reserven (PU)	,00	,00	,00	
1100 Tillægsbevilling fra reserven (PU)	,00	,00	,00	
332010 Overførselsindtægter - lokal kasser	,00	,00	,00	
19 Udbetaling fra reserven	-20.000,00	,00	20.000,00	
1900 Udbetaling fra reserven	-20.000,00	,00	20.000,00	
332010 Overførselsindtægter - lokal kasser	-20.000,00	,00	20.000,00	
3 Kirkelige aktiviteter	1.587.489,32	1.602.667,00	15.177,68	99,05
32 Kirkelig undervisning	1.587.489,32	1.602.667,00	15.177,68	99,05
3200 Kirkelig undervisning	1.587.489,32	1.602.667,00	15.177,68	99,05
118085 Diverse indtægter	-12.500,00	,00	12.500,00	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	14.973,11	,00	-14.973,11	
181710 Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	-6,11	,00	6,11	
181810 Løn	917.281,43	1.142.260,00	224.978,57	80,30
182810 Betaling for lånt eller delt personale	28.892,50	20.000,00	-8.892,50	144,46
186840 Honorarer (B-indkomst)	12.500,00	20.000,00	7.500,00	62,50
188310 Pension	164.408,52	,00	-164.408,52	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	5.282,90	,00	-5.282,90	
221010 Befordring efter regning	3.249,00	4.000,00	751,00	81,23
221025 Befordringsgodtgørelse	18.529,76	10.000,00	-8.529,76	185,30
221050 Time- og dagpenge	897,38	,00	-897,38	
222010 Repræsentation intern	1.493,84	3.000,00	1.506,16	49,79
222020 Repræsentation ekstern	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
223810 AUB	6.560,25	6.000,00	-560,25	109,34
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	154.499,96	134.500,00	-19.999,96	114,87
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	27.554,50	30.000,00	2.445,50	91,85
227010 Porto og fragt m.v.	89,00	1.000,00	911,00	8,90
227015 Telefon/internet - datakommunikation	3.869,90	3.500,00	-369,90	110,57
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	22.282,50	30.000,00	7.717,50	74,28
227075 Gebyrer	2.634,75	2.000,00	-634,75	131,74
228010 Kontorudgifter	4.849,72	8.000,00	3.150,28	60,62
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	,00	,00	,00	
228020 Undervisningsmaterialer	199.626,90	176.407,00	-23.219,90	113,16
228030 Abonnementer/bøger/aviser	2.575,00	3.000,00	425,00	85,83
228035 Indkøb til fortæring	8.874,66	8.000,00	-874,66	110,93
228040 Diverse varer til videresalg, f.eks. fra kiosk	,00	,00	,00	
228045 Planter, grus, gran m.v.	,00	,00	,00	
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	-13,91	,00	13,91	

Budget, formål

KSK i Silkeborg Kommune
Budget 2024

Regnskabsperiode 01-01-2024 – 31-12-2024

Saldo pr. 31-12-2024
Afgrænsning Art: 1 - 519999
Afgrænsning formål: 1000 - 3200

Formål / art		Saldo	Budget	Afv.	%
254010	Renteindtægter, bank	-916,24	,00	916,24	
269010	Øvrige renteudgifter	,00	,00	,00	
Driftsformål i alt		-15.177,68	20.000,00	35.177,68	-75,89

	Budget	Regnskab
6 Personalekonsulent		
6000 Kontordrift		4.058
6020 Øvrige kontorhold		389
6200 Personale løn-kørsel		
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.		9.215
181810 Løn	566.000	551.095
188310 Pension bidrag bet. arbj.g.		82.260
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		2.376
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	-283.000	-330.550
221025 Befordringsgodtgørelse		17.651
221090 Refusion af udlæg via FLØS		116
227070 Efteruddannelse, kurser		0
6200 Personale løn-kørsel Total	283.000	332.163
6700 Efteruddannelse		325
6 Personalekonsulent Total	283.000	336.935

	Budget	Regnskab
6400 Regnskabskontor	0	
118085 Diverse indtægter	0	
161010 Husleje provstikontor		116.199
181610 Feriepenge		19.568
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.		43.395
181630 Udbetaling af særlige feriedage	1.484.916	1.811.620
181810 Løn		8.712
181830 Seniorordning, udbetaling som løn		16.625
182810 Betaling for lånt eller delt personale		-19.149
182831 Biregnskaber - løn regnskabskontoret		277.374
188310 Pension bidrag bet. arbj.g.		10.095
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		-159.563
188750 Refusioner for sygdomsbetinget fravær	-1.519.416	-1.931.651
188810 Refusion for udlånt eller delt personale		-10.964
189010 Efterudd.fonden ref.puljejob		450
221010 Befordring efter regning	1.500	10.018
221025 Befordringsgodtgørelse		758
221040 Ophold og fortæring efter regning		1.087
221050 Time- og dagpenge		2.374
221090 Refusion af udlæg via FLØS	1.000	4.068
222010 Repræsentation intern	1.000	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	15.000	27.556
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	5.000	588
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	4.000	3.674
227015 Telefon/internet - datakommunikation		18.731
227045 Annoncering		675
227055 Konsulentydelse	6.000	17.712
227070 Efteruddannelse, kurser	1.000	158
228010 Kontorudgifter	0	270.111
6400 Regnskabskontor Total		

Årets driftsmæssige underskud	270.111
Tillægsbevilling fra Silkeborg Provsti	141.076
Tillægsbevilling fra Skanderborg Provsti	141.076
Årets overskud efter tillægsbevillinger	12.040

	Budget	Regnskab
6 Studietur præster		
186840 Honorarer (B-indkomst) foredrag o.l.		
Studietur honorar Line Nilsson Ravn		4.432
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre		
Center for sorgterapi Studietur		10.515
227070 Efteruddannelse, kurser		
Hornstrup Kursuscenter 03.09-05.09		87.161
Studietur præster t/r Silkebus		7.938
Udvikling præstesamarb. kursusdage	60.000	
	60.000	110.046

Reserven

Årsopgørelse 2024

BANKKONTO		Beløb
INDBETALINGER		
Saldo pr. 01.01.2024		15.809.859,69
Kirkelig ligning Reserven	39.047.781,00	
Kirkelig ligning 5%		
Tilbagebetaling af ubrugte midler fra kasserne	661.399,83	
Tilbagebetaling af likviditetslån	0,00	
		39.709.180,83
UDBETALINGER		
Reserven	-11.893.837,68	
Grøn Omstilling	-598.365,16	
Uforudsete udgifter udbetalt fra reserven	-1.545.091,30	
Overført til aftalekonto	-7.000.000,00	
Likviditetslån	-500.000,00	
		-21.537.294,14
FINANSIELLE POSTER		
Renter konti	487.034,24	
Renter og udbytte fonds	332.420,05	
Gebyrer	-1.216,88	
Køb/Salg/udtrukne fonds	2.012.530,44	
Andre udbetalinger		
		2.830.767,85
BANKKONTO i alt		36.812.514,23
DEPOT		
Kursværdi pr. 01.01.2024	30.601.501,19	
Køb/Salg/udtrukne fonds	-2.012.530,44	
Kursregulering	898.850,00	
Kursværdi pr. 31.12.2024		29.487.820,75
DEPOT i alt		29.487.820,75
AKTIVER		
	Primo	Ultimo
Indestående på konti (reserven+aftalekonti)	15.809.859,69	56.812.514,23
Depotværdier	30.601.501,19	29.487.820,75
AKTIVER i alt	46.411.360,88	86.300.334,98
Gæld		
	Primo	Ultimo
Stiftslån Hvinningdal Kirke - løbetid 10 år	8.500.000,00	7.500.000,00
Kreditorer	1.446.670,91	1.674.391,26
Egenkapital		77.125.943,72

Dispositioner pr. 31.12.2024

Reserven		Beløb
Anlæg/projekter		
Reserveret - endnu ikke bevilget	7.584.695,00	
Restbevilling - påbegyndte projekter/anlæg	37.394.188,52	
I alt		44.978.883,52
5%-reservefond:		
5% reservefond 2024	4.400.000,00	
5% reservefond tidl. År	3.559.550,00	
Bevillinger - udbetalt 2024	-1.545.091,30	
Bevillinger - endnu ikke udbetalt	-617.288,80	
Ikke-forbrugte midler 5% reservefond 2024	5.797.169,90	
I alt		5.797.169,90
Hensættelser:		
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	
Disponeret 2024	-20.075.000,00	
Orgler		
Opsparing - 2024	1.600.000,00	
I alt		18.400.000,00
Indlån fra kasser:		
SKK vedr. Krematorium		2.146.875,00
I ALT disponeret pr. 31.12.2024		71.322.928,42
Finansiering		Beløb
Egenkapital pr. 31.12.2024	77.125.943,72	
Til imødegåelse af kurstab:		-5.803.015,30
I ALT finansiering		71.322.928,42