

ÅRSREGNSKAB 2025

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
Finansiel 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 2025 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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 2025

Regnskabet for 2025 kommer ud med et underskud på 34.807 kr. mod et budgetteret underskud på 138.858 kr.

Regnskabet for 2025 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 4.707.029 kr.

Formål 2:

Omkostningerne til husleje, varme, el og rengøring holder sig indenfor budgettet. Der er et overskud på 4.749 kr.

Formål 3:

Formål 3000 - fælles aktiviteter udviser et overskud på 116.797 kr. På formålet er der udgifter til konfirmanddag, ProvstiSkyen, provstivolontør, fællesgudstjeneste 2. pinsedag, drop-in vielser og kursus for menighedsråd. På formålet blev der budgetsat 100.000 kr. til Himmelske Dage, som ikke kom i anvendelse. Udgifterne til fællesaktiviteter overstiger det budgetlagte med 32.360 kr. Afholdelse af kursus for menighedsråd blev 29.157 kr. lavere end forventet. Udgiften til provstivolontør blev 20.000 lavere end budgetlagt.

Formål 3200 – KSK's biregnskab udviser et underskud på 15.987 kr. Underskuddet er disponeret på konto 741130, hvorefter KSK's frie midler udgør 246.183,54 kr. Skoletjenesten udfærdiger primært materiale til undervisning til kommunens folkeskoler. KSK's regnskab indgår som biregnskab til PUK-kassen. KSK har en selvstændig bestyrelse, som selv er ansvarlig for dispositionerne i biregnskabet.

Formål 6:

Det samlede formål udviser et underskud på 2.956 kr. Der har været overskud på nogle underformål og underskud på andre, jf. nedenfor.

Formål 6000 – kontorhold udviser et overskud på 36.110 kr. Det skyldes primært færre udgifter til anskaffelser og it end budgetlagt.

Formål 6100 – provstiuvalg og møder i provstiet, der er et overskud i forhold til budgettet på 38.175 kr. Det skyldes færre diætudbetalinger og færre repræsentationsudgifter.

Formål 6200 – personaleomkostninger. Formålet udviser et underskud på 120.431 kr. Udgiften til arbejdsmarkedets uddannelsesfond er overskredet med 20.911 kr. Udgiften til ophold og befordring er overskredet med 12.014 kr. Udgiften til løn er overskredet med 87.506 grundet lønreguleringer og ekstraordinære lønudbetalinger. Biregnskab for personalekonsulent indgår i regnskabet.

Formål 6300 – provstiets bygningsagkyndig. Der er budgetlagt 55.000 kr. Udgiften i 2025 beløb sig til 60.478 kr.

Formål 6400 - regnskabskontoret, kommer ud med et underskud på 5.988 kr. Årets underskud disponeres på konto 741140, hvorefter de frie midler udgør 58.125 kr. Regnskabskontorets samarbejde med EG Brandsoft om udarbejdelse af et regnskab ophørte med udgangen af juni 2025. Regnskabskontoret udfører regnskaber for kirkekasser i Silkeborg og Skanderborg Provsti. Biregnskab for regnskabskontoret indgår i dette årsregnskab. Regnskabskontoret har en selvstændig bestyrelse, som selv er ansvarlig for dispositionerne i biregnskabet.

Formål 6700 – efteruddannelse. Der var i 2025 afsat 26.000 kr. Der er brugt 14.352 kr.

6710 – provstikonventer. Udgifterne til provstikonventer og foredrag udgjorde i 2025 23.515 kr. der var afsat i alt 27.000 kr. Der er i 2025 budgetteret med udgifter til internatkurser for præster på 60.000 kr. Præsterne har ikke været på internatkursus i 2025. Pr. 1. januar udgjorde hensættelsen til studieture 354.353,63 kr. De 60.000 kr. hensættes via resultatdisponeringen til de frie midler. Hensættelse til internatkurser udgør herefter i alt 414.353,63 kr.

Formål 6900 – Der blev budgetteret med 753.000 kr. i stiftsbidrag med baggrund i udmelding fra Aarhus Stift i februar 2024. Den 31. oktober 2024 blev der sendt en ny beregning hvor stiftsbidraget er opgjort til 772.000. Budgettet blev afleveret 25. oktober 2024.

De frie midler udgør i alt 843.840 kr., heraf er der reserveret 414.353,63 kr. til internatkurser til præster. (Resultatdisponeringen fremgår af side 13.)

Reserven 31.12.2025:

Konto 731105 reserven

Primo konto 731105 endnu ikke forbrugt reserve	84.625.943,72
Ligningsmidler tilført reserven	51.559.562,00
Indbetaling til reserven konto 332010	2.470.777,06
Renteindtægter bank reserven	608.477,25
Renteindtægter obligationer reserven	417.119,67
Ikke realiserede kursgevinster	1.005.624,56
Ikke realiserede kurstab	-592.981,86
Gebyrer bank reserven	-1.356,25
Bevillinger fra reserven konto 432010	<u>-29.997.471,23</u>
Endnu ikke forbrugt reserve	<u>110.095.694,92</u>

Silkeborg Provstis reservemidler 31.12.2025:

Restbevilling til reserverede og påbegyndte projekter og anlæg udgør 36.308.189 kr.

Ikke-forbrugte midler til uforudsete udgifter udgør 11.656.583 kr.

Hensættelser til ikke påbegyndte udgifter til sognehuse, kirker og orgler udgør 43.400.400 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 2025. 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 23. maj 2024.

- 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 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	28.739.896,83	4.707.029,00
Indtægter	58.737.368,06	4.707.029,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.997.471,23	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-256.041,11	-260.790,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.808,12	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-243.232,99	-245.790,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.951.202,32	-2.052.012,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.403,65	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.858.798,67	-2.052.012,00
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	-2.537.397,18	-2.533.085,00
Indtægter	3,46	0,00
Udgifter, løn	-1.489.073,08	-1.447.085,00
Udgifter, øvrig drift	-1.048.327,56	-1.086.000,00
7 Finansielle poster	1.439.687,98	0,00
Indtægter	2.032.671,70	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-592.983,72	0,00
Resultat	25.434.944,20	-138.858,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-84.625.943,72	-25.469.751,20	-110.095.694,92
741110	Menighedsrådets frie midler	-856.671,35	12.831,35	-843.840,00
741130	KSKs frie midler	-262.170,92	15.987,38	-246.183,54
741140	Regnskabskontorets frie midler	-64.113,38	5.988,27	-58.125,11
Samlet disponering af samlet resultat		-25.434.944,20		

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	4.707.029,00	4.707.029,00
Indtægter	4.707.029,00	4.707.029,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-256.041,11	-260.790,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.808,12	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-243.232,99	-245.790,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.951.202,32	-2.052.012,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.403,65	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.858.798,67	-2.052.012,00
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	-2.536.040,93	-2.533.085,00
Indtægter	3,46	0,00
Udgifter, løn	-1.489.073,08	-1.447.085,00
Udgifter, øvrig drift	-1.046.971,31	-1.086.000,00
7 Finansielle poster	1.448,36	0,00
Indtægter	1.450,22	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1,86	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-34.807,00	-138.858,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-856.671,35	12.831,35	-843.840,00
741130 KSKs frie midler	-262.170,92	15.987,38	-246.183,54
741140 Regnskabskontorets frie midler	-64.113,38	5.988,27	-58.125,11
		34.807,00	

Disponering på tværs af bevillingstype*

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen	34.807,00
--	------------------

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Årsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2025
1 Fælles indtægter i alt	24.032.867,83
Indtægter	54.030.339,06
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.997.471,23
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	-1.356,25
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.356,25
7 Finansielle poster	1.438.239,62
Indtægter	2.031.221,48
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-592.981,86
Resultat af reserven	25.469.751,20

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-84.625.943,72	-25.469.751,20	-110.095.694,92
		-25.469.751,20	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af reserven		-25.469.751,20	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Resultatdisponering 2025

Frie midler driften 01.01.25:

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

Resultatdisponering 2025

Frie midler 01.01.25	1.182.955,65
Årets driftsunderskud	<u>-34.807,00</u>
Frie midler 31.12.2025	<u>1.148.148,65</u>

Fordelt således:

PUK-kassen	429.486,37
Heraf afsat til internatkursus præster	<u>414.353,63</u>
PUK-kassens frie midler	843.840,00
KSKs frie midler	246.183,54
Regnskabskontorets frie midler	<u>58.125,11</u>
	<u>1.148.148,65</u>

Frie midler reserven

Reserven 01.01.2025	84.625.943,72
Tilført reserven 2025	<u>25.469.751,20</u>
Reserven 31.12.2025	<u>110.095.694,92</u>

Finansiell 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**

731105-08	Endnu ikke forbrugt reserve kommune
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler

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

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
1.283.418,04	750.591,61
783.418,04	750.591,61
500.000,00	0,00
29.487.820,75	65.378.938,06
29.487.820,75	65.378.938,06
57.228.975,18	46.113.972,96
154.290,03	434.210,61
262.170,92	246.183,54
56.812.514,23	45.433.578,81
88.000.213,97	112.243.502,63

-85.808.899,37	-111.243.843,57
-84.625.943,72	-110.095.694,92
-856.671,35	-843.840,00
-262.170,92	-246.183,54
-64.113,38	-58.125,11
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.191.314,60	-999.659,06
-1.684.541,26	-991.218,87
-506.773,34	-8.440,19
-88.000.213,97	-112.243.502,63

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	4.707.029,00	4.707.029,00
10 Kirkelig ligning	4.707.029,00	4.707.029,00
Indtægter	4.707.029,00	4.707.029,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-256.041,11	-260.790,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-256.041,11	-260.790,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.808,12	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-243.232,99	-245.790,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-1.951.202,32	-2.052.012,00
30 Fælles formål	-300.002,94	-416.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.403,65	0,00
Udgifter, øvrig drift	-207.599,29	-416.800,00
32 Kirkelig undervisning	-1.651.199,38	-1.635.212,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.651.199,38	-1.635.212,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-2.536.040,93	-2.533.085,00
60 Fælles formål	-83.889,52	-120.000,00
Indtægter	3,46	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.892,98	-120.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-167.825,03	-206.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-128.715,00	-165.000,00
Udgifter, øvrig drift	-39.110,03	-41.000,00
62 Personale	-1.406.515,70	-1.286.085,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.343.567,71	-1.254.585,00
Udgifter, øvrig drift	-62.947,99	-31.500,00
63 Bygninger	-60.478,44	-55.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.363,44	-50.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.115,00	-5.000,00
64 Økonomi	-5.988,27	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	50.027,87	34.500,00
Udgifter, øvrig drift	-56.016,14	-34.500,00
67 Efteruddannelse	-37.867,41	-113.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.454,80	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-30.412,61	-101.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-1.476,56	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.476,56	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-772.000,00	-753.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-772.000,00	-753.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	1.448,36	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1,86	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1,86	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.450,22	0,00
Indtægter	1.450,22	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab

Budget

2025

2025

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

	Budget	Regnskab
6 Personalekonsulent		
6000 Kontordrift		4.414,50
6020 Øvrige kontorhold		323,00
6200 Personale løn-kørsel		
181620 Særlig feriegodtgørelse		11.341,46
181810 Løn	577.388,00	561.834,72
183810 Overarbejde		1.579,93
188310 Pension bidrag bet. arbj.g.		87.509,25
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		2.376,00
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	- 288.694,00 -	340.401,97
221010 Befordring, ophold og fortæring efter regning		211,67
221025 Befordringsgodtgørelse		21.499,45
6200 Personale løn-kørsel Total	288.694,00	345.950,51
6700 Efteruddannelse		3.500,00
6 Personalekonsulent total	288.694,00	354.188,01

	Budget	Regnskab
6400 Regnskabskontor		
181610 Feriepenge		3348,56
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.		26360,7
181630 Udbetaling af særlige feriedage		-556,74
181810 Løn	1545798	1454686,51
181830 Seniorordning, udbetaling som løn		3292,08
182810 Betaling for lånt eller delt personale		33775
182830 Biregnskaber - løn KSK		-6332,26
184810 Merarbejde		26788,5
188310 Pension bidrag bet. arbj.g.		265913,82
188320 ATP (arbejdsgiverandel)		8382
188770 Lønrefusioner		-23208,79
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	-1580298	-1842477,25
221010 Befordring, ophold og fortæring efter regning		1706
221025 Befordringsgodtgørelse	1500	8193,6
221050 Time- og dagpenge		3249,16
221090 Refusion af udlæg via FLØS		1267,5
222010 Repræsentation intern	1000	4107,75
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	1000	5567
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	20000	2492,5
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT		5398
227015 Telefon/internet - datakommunikation	4000	3604,5
227070 Efteruddannelse, , deltagelse i årsmøder	6000	19782,2
228010 Kontorudgifter	1000	476,19
268010 Morarenteudgifter		171,74
6400 Regnskabskontor Total	0	5988,27

Regnskabskontorets frie midler 31.12.2024		64.113,38
Årets resultat	-	5.988,27
Regnskabskontorets frie midler 31.12.2025		58.125,11

KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2025 – 31-12-2025

Budget 2025

Saldo pr. 31-12-2025

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 1000 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.635.212,00	-1.635.212,00	,00	100,00
10 Kirkelig ligning	-1.635.212,00	-1.635.212,00	,00	100,00
1000 Kirkelig ligning	-1.635.212,00	-1.635.212,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-1.635.212,00	-1.635.212,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	1.651.199,38	1.660.212,00	9.012,62	99,46
32 Kirkelig undervisning	1.651.199,38	1.660.212,00	9.012,62	99,46
3200 Kirkelig undervisning	1.651.199,38	1.660.212,00	9.012,62	99,46
101810 Kirkelig ligning kommune 1	,00	,00	,00	
118085 Diverse indtægter	-5.000,00	,00	5.000,00	
181610 Feriepenge	10.919,22	,00	-10.919,22	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	19.298,99	,00	-19.298,99	
181630 Udbetaling af særlige feriedage	2.280,91	,00	-2.280,91	
181810 Løn	956.162,47	1.184.435,00	228.272,53	80,73
181830 Seniorordning, udbetaling som løn	4.179,09	,00	-4.179,09	
182810 Betaling for lånt eller delt personale	25.915,00	20.000,00	-5.915,00	129,58
186840 Honorarer (B-indkomst)	5.000,00	,00	-5.000,00	
188310 Pension	174.957,48	,00	-174.957,48	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	5.412,00	,00	-5.412,00	
188770 Lønrefusioner	-8.766,73	,00	8.766,73	
221010 Befordring, ophold og fortæring efter regning	2.920,00	4.000,00	1.080,00	73,00
221025 Befordringsgodtgørelse	19.125,98	12.000,00	-7.125,98	159,38
221050 Time- og dagpenge	1.312,52	,00	-1.312,52	
222010 Repræsentation intern	210,00	3.000,00	2.790,00	7,00
222020 Repræsentation ekstern	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
223810 AUB	8.386,65	6.000,00	-2.386,65	139,78
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	134.499,96	134.500,00	,04	100,00
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	34.690,67	30.000,00	-4.690,67	115,64
227010 Porto og fragt m.v.	399,00	1.000,00	601,00	39,90
227015 Telefon/internet - datakommunikation	4.036,25	3.500,00	-536,25	115,32
227045 Annoncering	133,21	,00	-133,21	
227050 Trykning	,00	,00	,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	20.225,00	30.000,00	9.775,00	67,42
227075 Gebyrer	2.889,48	2.000,00	-889,48	144,47
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	,00	,00	
228010 Kontorudgifter	5.905,35	8.000,00	2.094,65	73,82
228020 Undervisningsmaterialer	218.455,75	208.777,00	-9.678,75	104,64
228030 Abonnementer/bøger/aviser	1.815,89	3.000,00	1.184,11	60,53
228035 Indkøb til fortæring	5.927,03	9.000,00	3.072,97	65,86
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	4,99	,00	-4,99	
254010 Renteindtægter, bank	-250,07	,00	250,07	
268010 Morarenteudgifter	153,29	,00	-153,29	
269010 Øvrige renteudgifter	,00	,00	,00	
Driftsformål i alt	15.987,38	25.000,00	9.012,62	63,95

Budget, formål

Udskriftsdato 29-01-2026 11:19:44

Side 2

KSK i Silkeborg Kommune

Regnskabsperiode 01-01-2025 – 31-12-2025

Budget 2025

Saldo pr. 31-12-2025

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 1000 - 3200

Formål / art

Saldo

Budget

Afv.

%

Reserven

Årsopgørelse 2025

BANKKONTO		Beløb
INDBETALINGER		
Saldo pr. 01.01.2025		36.812.514,23
Kirkelig ligning Reserven	43.242.914,00	
Kirkelig ligning efterregulering	8.316.648,00	
Tilbagebetaling af ubrugte midler til reserven	1.726.190,62	
Ophævet aftalekonti	20.000.000,00	
Tilbagebetaling af likviditetslån	500.000,00	
		73.785.752,62
UDBETALINGER		
Udbetalt fra reserven til projekter og anlæg	-20.883.173,77	
Grøn Omstilling	-908.207,76	
Uforudsete udgifter udbetalt fra reserven	-1.819.072,57	
Indfriet stiftslån	-7.000.000,00	
Likviditetslån konverteret til drift	-100.000,00	
		-30.710.454,10
FINANSIELLE POSTER		
Renter konti	608.477,25	
Renter obligationer	417.119,67	
Gebyrer	-1.356,25	
Køb/Salg/udtrukne obligationer	-35.478.474,61	
Andre udbetalinger		
		-34.454.233,94
BANKKONTO i alt		45.433.578,81
DEPOT		
Kursværdi pr. 01.01.2025	29.487.820,75	
Køb/Salg/udtrukne fonds	35.478.474,59	
Kursregulering	412.642,70	
Kursværdi pr. 31.12.2025		65.378.938,04
DEPOT i alt		65.378.938,04
AKTIVER		
	Primo	Ultimo
Indestående på konti (reserven+aftalekonti)	56.812.514,23	45.433.578,81
Depotværdier	29.487.820,75	65.378.938,06
Debitorer		252.332,06
AKTIVER i alt	86.300.334,98	111.064.848,93
Gæld		
	Primo	Ultimo
Stiftslån Hvinningdal Kirke - løbetid 10 år	7.500.000,00	0,00
Kreditorer	1.674.391,26	969.154,01
Egenkapital		110.095.694,92

Dispositioner pr. 31.12.2025

Reserven		Beløb
Anlæg/projekter		
Reserveret - endnu ikke bevilget	6.869.477,00	
Restbevilling - påbegyndte projekter/anlæg	29.438.711,75	
I alt		36.308.188,75
Tilført reserven ikke disponeret perioden 2023-2025		
Afsluttede anlæg og projekter der blev billigere end forventet	5.039.818,86	
Reserve afsat til anlæg der blev dyrere end forventet 2025	-1.079.403,07	
Tilført reserven tilbagebetalte ligningsmidler 2025	1.700.000,00	
Tilført reserven renter af bankkonti og obligationer	2.392.118,28	
I alt		8.052.534,07
5%-reservefond:		
5% reservefond 2025	4.400.000,00	
5% reservefond tidl. år	8.966.317,06	
Bevillinger - udbetalt 2025	-1.709.734,20	
I alt		11.656.582,86
Hensættelser:		
Fredens Gård- tidligere år		
Opsparing 2023	6.000.000,00	
Opsparing 2024	10.800.000,00	
Opsparing 2025	8.000.000,00	
	24.800.000,00	
Sognehuse - tidligere år		
Disponeret 2024	-20.075.000,00	
Opsparet 2025	12.000.000,00	
	12.000.000,00	
Kirker		
Opsparet 2025	5.000.000,00	
Orgler		
Opsparing 2024	1.600.000,00	
I alt		43.400.000,00
Indlån fra kasser:		
SKK vedr. Krematorium		2.146.875,00
I ALT disponeret pr. 31.12.2025		101.564.180,68
Finansiering		
Egenkapital pr. 31.12.2025	110.095.694,92	
Til imødegåelse af kurstab:		-8.531.514,24
I ALT finansiering		101.564.180,68