

ÅRSREGNSKAB 2023

for Silkeborg Kirkegårde og Krematorium

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 4980

CVR-nr. 27459161

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets 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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Silkeborg Kirkegårde og Krematorium.

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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Silkeborg Kirkegårde og Krematorium, forklaring til årsregnskab 2023

Formålskontering: Af hensyn til retvisende afregning af omkostninger, herunder fællesomkostninger, vedr. formål 42 (krematoriet) er en del af tlf., kontorartikler, AUB m.fl. fællesomkostninger bogført på formål 42.

Kirkegårdens drift (formål 40-76, undt. 42) i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Over-/underskud
Indtægter	3.332.883,96	2.913.802,00	419.081,96
Lønninger	-4.039.606,57	-4.659.107,00	619.500,43
Udgifter	-1.628.886,63	-1.582.955,00	-45.931,63
Finansielle poster	43.033,75	-32.000,00	75.033,75
Fællesindtægter Ligning	3.360.260,00	3.360.260,00	-
Resultat drift			1.067.684,51

Indtægter: Der har været flere indtægter end budgetteret

- 232.106 kr. vedr. salg/nyanlæg/fornyelser
- 105.534 kr. vedr. gravstedskapitaler samt
- 66.870 kr. vedr. bisættelser/begravelser (her er budgettet hævet for 2024)

Udgifter:

- På de øvrige udgifter er det brugt 55.063 kr. mere til begravelser og bisættelser end budgetteret, men der er tilsvarende flere indtægter.

Løn: Der har været mindre forbrug på lønnen på 619.500 kr.

- Overskud på lønnen formål 4000 i forhold til budgettet skyldes blandt andet tilpasning af personale til mængden af opgaver.
- Der var ikke tilstrækkeligt arbejde til at kunne opretholde en sæsonarbejderstilling (300.000 kr.)
- Der blev ikke fundet en gartner elev (140.000 kr.)
- I stedet for ansættelse af en kirketjener (251.500) til rengøring og kapeltjeneste, varetog et team af gartnere kapeltjenesten, og rengøring blev købt udefra, hvorfor øvrige driftsudgifter steg (53.347 kr. formål 4000 og 59.274 kr. formål 4100).

- På grund af sygdom modtog vi sygedagpengerefusioner (39.791 kr.)

Beregning af momsfradraget:

Vedr. kirkegården er der udregnet en fradragprocent på 60% (I2) efter beregningsmodellen på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd.

I året er der løbende løftet 50 % af momsen, så der er momsreguleret med 10 %

Vedr. Fællesudgifter(I8) er der udregnet en fradragprocent på 104% af momsen efter beregningsmodellen på skøn, metode C.

I året er der løbende løftet 80 % af momsen, så der er momsreguleret med 20 %.

- Der er lagt nye a conto satser til moms i regnskab 2024

Krematoriets drift (formål 42)

	Regnskab	Budget	Over-/underskud
Indtægter	6.157.967,96	3.099.525,00	3.058.442,96
Lønninger	-1.513.783,94	-1.674.000,00	160.216,06
Udgifter	-2.079.271,01	-1.425.525,00	-653.746,01
Finansielle poster	440.186,83	-	440.186,83
Resultat drift			3.005.099,84

Indtægter: Krematoriets drift skal hvile i sig selv. Krematoriets budget er til dels alligevel inkorporeret i budgettets formål 4.

Der er et overskud på 3.058.443 kr. på indtægterne da henlæggelserne ikke er budgetteret.

Løn: Der er et mindre forbrug på kr. 160.000 kr.

- Der er budgetteret med udgifter til en faglært krematør, men der er ansat en ufaglært, hvilket har givet en væsentlig besparelse.

Udgifter:

- Der har været forøget driftsudgifter til reparationer af krematorieovnen, da den er af ældre dato.

Finansielle poster: Der har været en kursgevinst på obligationer/værdipapirer på kr. 468.603 samt et kurstab på 29.392,65 kr. = 439.210 kr.

Krematoriet overfører hvert år kr. 1.110 pr. udført kremering til et depot i Jyske Bank, som vedrører opsparing til en ny krematorieovn fratrukket eventuelle anlægsudgifter.

Henlæggelser	2.028.360 kr.
Forbrug af anlægsmidler	-294.989 kr.
Resultat efter henlæggelser	1.787.371 kr.

Der er i løbet af året indsat 1.758.957 kr. på hensættelseskontoen til krematoriet, de resterende 28.414,58 kr. bliver overført i 2024.

Henlæggelser 31.12.2023 (721110)	12.283.901 kr.
Tilgode Silkeborg Provsti (741151)	2.146.875 kr.
Korrektion til krematoriehenlæggelser (741152)	-556.554 kr.
Henlæggelser i alt:	11.727.346 kr.

Krematoriets anlægsopgaver (formål 84)

Arkitekthonorar nyt krematorie	235.750 kr.
Ommuring af ovnmur	59.239 kr.
I alt	294.289 kr.

- Der er løbende fulgt op på debitorer, som ved manglende betalinger bliver indsendt til gældsstyrelsen. Der er intet der skal tages som tab i 2023.
- Der er intet skyldigt beløb til Lønmodtagernes feriemidler

Silkeborg Kirkegårde & Krematorium deltager i følgende samarbejder:

- Vi samarbejder med Silkeborg sogns menighedsråd om vedligeholdelse af deres udenomsarealer ved kirke og præstehave.
Lønudgiften og ansættelsen ligger hos Silkeborg Kirkegårde og Krematorium

- Vi er med i samarbejdet omkring et fælles regnskabskontor for sogne i Silkeborg, Skanderborg og Ikast-Brande provstier. Vi betaler de faktiske antal timer forbrugt på regnskabet.
Lønudgiften og ansættelserne ligger i Silkeborg Provsti
- Vi samarbejder med Mariehøj Sogn og Silkeborg Sogn omkring ejerskab og drift af Silkeborg Kirkegårde og Krematorium i fællesskab.
- Samarbejde mellem menighedsrådene i Silkeborg Provsti om etablering af fælles anlægspulje.
Puljen forvaltes af Silkeborg Provsti

Udvikling i indtægter m.v. (1000 kr.) 2014 - 2023										
Ar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gravstedskapitaler nye	1.470	1.311	1.197	1.450	1.124	1.280	1.426	1.334	1.786	1.649
Hjemfald/rater GSK	892	1.010	1.202	1.323	1.297	1.270	1.276	1.417	1.642	1.470
Renter GSK	430	428	283	106	106	176	176	35	35	71
Begr./urneneds.	259	219	282	291	239	261	284	319	329	347
Nyanlæg/omlægning	213	279	235	215	276	257	224	294	248	316
Erhv./fornyelse	100	73	114	117	134	112	140	103	210	183
Gran, vedligehold mv.	768	683	699	719	718	732	754	751	751	878
Kapel, ikke-medl.	22	34	35	19	44	37	30	29	46	65
Kremeringer - før henl.	3.692	3.644	3.996	3.947	4.320	4.032	4.299	4.696	5.272	5.713
Salg fjernvarme	119	111	99	91	106	105	92	91	167	319
I alt	9.979	9.807	10.158	10.295	10.382	10.281	10.721	11.090	12.508	13.034
Antal kremeringer	1361	1398	1538	1511	1669	1554	1624	1756	1834	1893
Antal kistebegr.	30	16	29	30	17	21	27	28	23	19
Antal urneneds.	197	220	206	216	222	206	184	243	249	246
Samarbejder	SKK samarbejder med Silkeborg og Mariehøj sogne om kirkegårds- og krematoriedrift.									

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.

Balancen

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

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

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

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

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.360.260,00	3.360.260,00	2.922.616,04
Øvrig drift i alt	712.524,35	-3.360.260,00	-845.326,85
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	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
4 Kirkegård	569.660,24	-2.992.660,00	505.935,96
Indtægter	9.489.479,42	6.013.327,00	8.874.903,67
Udgifter, løn	-5.378.985,31	-6.168.107,00	-5.594.693,78
Udgifter, øvrig drift	-3.540.833,87	-2.837.880,00	-2.774.273,93
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	-340.356,47	-335.600,00	-280.371,63
Indtægter	1.372,50	0,00	45.495,13
Udgifter, løn	-174.405,20	-165.000,00	-171.535,90
Udgifter, øvrig drift	-167.323,77	-170.600,00	-154.330,86
7 Finansielle poster	483.220,58	-32.000,00	-1.070.891,18
Indtægter	512.613,84	0,00	180.566,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.393,26	-32.000,00	-1.251.458,13
A Resultat af drift	4.072.784,35	0,00	2.077.289,19

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)	250.000,00	250.000,00	249.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.465.485,84	-250.000,00	-1.176.955,59
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.215.485,84	0,00	-926.955,63
C Resultatopgørelse	2.857.298,51	0,00	1.150.333,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.085.734,21	-2.198.166,83	-12.283.901,04
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	243.760,72	-1.542.830,00	-1.299.069,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-143.284,00	966.510,00	823.226,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.283.904,20	445.755,33	-838.148,87
741150 Krematoriets frie midler	-1.873.328,41	-482.553,01	-2.355.881,42
741151 Henlæggelser Krematorium - tilgode hos PU	-2.146.875,00	0,00	-2.146.875,00
741152 Korrektion krematoriehenlæggelser 721110	556.554,59	0,00	556.554,59
741153 Anlægmidler til maskinkøb	0,00	-46.014,00	-46.014,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.857.298,51	2.857.298,51	0,00

Silkeborg Kirkegårde og Krematorium, forklaring til resultatdisponering 2023

- Konto 721110 - Opsparing til anlæg – bevægelsen er årets hensættelser til krematorieovn på 1.758.956 samt en kursgevinst på værdipapirer på 439.210 kr.
- Konto 721140 - Likviditet stillet til rådighed er ved årsafslutning justeret med - 1.542.830 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter. Dette består af -493.719 fra 2023 samt en regulering fra 2022 på -1.049.111 kr. da finansielle poster vedrørende krematoriet (herunder kurstab – og kursgevinster) ikke skal medtages i beregningen.
- Konto 741120 - Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde bliver korrigeret til 823.226 kr. jf. anlægsoversigten – hvilket er et tilgodehavende ved Silkeborg provsti vedr. pavillon til kirkegårdscafé samt ny materialeplads.
- Konto 741153 er der hensat 46.014 kr. midler til indkøb af maskiner.

Ligningsmidler 2023	kr. 250.000 kr.
Overført fra 2022	kr. 153.072 kr.
Indkøb af maskiner 2023	kr. - 357.058 kr.
I alt	kr. 46.014 kr. som overføres til 2024
- På konto 741152 står der 556.554,59 kr. som er korrektion fra 2020 vedr. henlæggelseskontoen(721110).
(overføres fra henlæggelseskonto til driftskonto i 2024 så beløbet kan udlignes i 2024)
- Krematoriets frie midler bliver forøget med 482.553,01 kr. som er årets resultat fratrukket hensættelser til ny krematorieovn.
- Kirkegårdens frie midler bliver nedskrevet med 445.350,51 kr. på trods af overskud i 2023 – dette på grund af korrektion af fejl i regulering af de finansielle poster på beregning af merindtægter og merudgifter fra 2022

Silkeborg Provsti

Silkeborg Kirkegårde

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2023

Formål 4 Kirkegård (ikke FORMÅL 4200!!!)	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-4.494.107	-3.865.201	628.906
Øvr. udg.	-1.412.355	-1.461.563	-49.208
Udg. i alt	-5.906.462	-5.326.764	579.698
Indtægter	2.913.802	3.331.511	417.709
I alt	-2.992.660	-1.995.253	997.407
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter			-
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70 - 76 uden 75	-32.000	44.010	76.010

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

-579.698

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

-493.719

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2022

-1.049.111

Resultatdisponering 2023 (konto 721140)

-1.542.830

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
17.358.075,00	18.052.881,54
851.029,50	1.366.750,24
2.224.033,05	2.264.427,80
14.283.012,45	14.421.703,50
7.410.306,96	7.849.517,13
7.410.306,96	7.849.517,13
4.672.789,07	7.047.048,89
1.997.361,82	2.612.627,98
2.675.427,25	4.434.383,91
0,00	37,00
29.441.171,03	32.949.447,56

-14.732.810,51	-17.590.109,02
-10.085.734,21	-12.283.901,04
243.760,72	-1.299.069,28
-1.283.904,20	-838.148,87
-143.284,00	823.226,00
-3.463.648,82	-3.992.215,83
-14.283.012,45	-14.421.703,50
-14.283.012,45	-14.421.703,50
0,00	0,00
-425.348,07	-937.635,04
-134.143,45	-674.062,44
-21.090,39	-75.491,65
-270.114,23	-188.080,95
-29.441.171,03	-32.949.447,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.360.260,00	3.360.260,00	2.922.616,04	3.360.260,00	0,00	0,00
3.360.260,00	3.360.260,00	2.922.616,04	3.360.260,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.840.407,03	-2.669.855,00	-1.997.043,54	2.919.639,02	-3.610.401,14	-1.149.644,91
-149.516,20	-316.355,00	-166.806,97	411.872,44	-249.470,69	-311.917,95
2.564.913,01	0,00	2.675.526,89	6.157.967,96	-1.513.783,94	-2.079.271,01
-5.329,54	-6.450,00	-5.740,42	0,00	-5.329,54	0,00
569.660,24	-2.992.660,00	505.935,96	9.489.479,42	-5.378.985,31	-3.540.833,87

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.066,22	-56.100,00	-29.197,14	0,00	0,00	-24.066,22
-25.979,58	-25.500,00	4.761,42	0,00	-13.957,32	-12.022,26
-112.098,62	-88.000,00	-92.060,80	0,00	0,00	-112.098,62
-299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-299,00
-161.053,05	-151.000,00	-169.335,11	1.372,50	-160.447,88	-1.977,67
-16.860,00	-15.000,00	5.460,00	0,00	0,00	-16.860,00
-340.356,47	-335.600,00	-280.371,63	1.372,50	-174.405,20	-167.323,77

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

75 Kursgevinst/-tab

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-0,61	0,00	-107,19	0,00	0,00	-0,61
1.728,74	-32.000,00	-32.815,65	1.728,74	0,00	0,00
439.210,17	0,00	-1.049.737,50	468.602,82	0,00	-29.392,65
42.282,28	0,00	11.769,16	42.282,28	0,00	0,00
483.220,58	-32.000,00	-1.070.891,18	512.613,84	0,00	-29.393,26

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-1.170.497,08	-250.000,00	-181.108,63	0,00	0,00	-1.170.497,08
84 Krematorium	-294.988,76	0,00	-995.846,96	0,00	0,00	-294.988,76
92 Ligningsbeløb anlæg	250.000,00	250.000,00	249.999,96	250.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.215.485,84	0,00	-926.955,63	250.000,00	0,00	-1.465.485,84

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirkekasse:

Silkeborg Kirkegårde

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv Ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)	
Note 1	Note 2	Note 3	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12			
Hensættelser til maskinkøb (formål 8302)	153.072	250.000						403.072	357.058		46.014	Reguleret konto 741153
Pavillion kydcafé								0	57.868		-57.868	Reguleret konto 741120
Materialeblads og P-plads (formål 8331)	-9.788							-9.788	755.571		-765.359	Reguleret konto 741120
Krematorium H-elevator (formål 8400)					59.239			59.239	59.239		0	Reguleret konto 741120
Transit køl / nye krematorieovne			235.750					235.750	235.750		0	
Bevillinger i alt (netto)	143.284	250.000	235.750	59.239	0	0	688.273	1.465.486		0	-777.213	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Materialeblads er påbegyndt i 2023