

ÅRSREGNSKAB 2024

for Frederikssund Provstiudvalg

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune, Frederikssund Kommune

Myndighedskode 4418

CVR-nr. 25048261

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Frederikssund 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

ÅRSREGNSKABET for 2024 for Frederikssund Provstiudvalgskasse udviser et samlet overskud på 4.337 tkr., og der var budgetteret med et underskud på 604 tkr. Dette kan forklares med et driftsunderskud på 714 tkr. (budgetteret driftsunderskud på 604 tkr.), og med at der er sket en nettoopbygning af reserven på 5.051 tkr. (budgetteret i balance).

DRIFTSREGNSKABET viser store forskelle til de budgetterede beløb under hovedformål 1, 2, 3 og 4.

Hovedformål 1 - fælles indtægter: Her er der budgetteret med 9.067 tkr. mere i indtægt end realiseret. Dette skyldes, at regnskabsdimensionen "Bevillingstype" ikke eksisterede i regnskabssystemet på budgetlægningsstidspunktet, således at bevillingen til reserven på 9.067 tkr. måtte budgetteres under driften. Når der ses bort fra dette, svarer regnskabet helt til budgettet.

Hovedformål 2 - kirkebygning og sognegård: Her er der budgetteret med 8.729 tkr. mere i omkostninger end realiseret. Det skyldes i høj grad, at budgettet omfatter (balancerende) udbetalinger fra 5 %-puljen, den grønne omstillingspulje, ladestanderpuljen og energiprispuljen - i alt 8.867 tkr. Når der ses bort fra dette, er der et forbrug på 272 tkr. mod budgetteret 134 tkr. (overskridelse 138 tkr.) Provstiudvalget besluttede på mødet den 6. marts 2024, at der kunne foretages en ikke-budgetteret istandsættelse af provstikontoret i forbindelse med ansættelsen af en ekstra provstisekretær, og prisen for denne istandsættelse blev ved udgangen af 3. kvartal 2024 opgjort til 155 tkr. Samtidig er der (ikke-budgetteret) frasolgt inventar for 30 tkr., så afvigelsen udgør reelt et overforbrug på 13 tkr. i forhold til budgettet. Renholdelse af provstikontoret var samlet budgetteret til 16 tkr. men der er forbrugt 30 tkr. Denne overskridelse skyldes, at det har været nødvendigt at højne rengøringsstandarden i forbindelse med, at provstikontoret nu er fast arbejdsplads for flere personer end tidligere.

Hovedformål 3 - kirkelige aktiviteter: Her er der budgetteret med 200 tkr. mere i omkostninger end realiseret. Det skyldes i høj grad, at budgettet omfatter (balancerende) udbetalinger fra udviklingspuljen - i alt 200 tkr. Der er mindre afvigelser på underformålene: Tilskud til fælles kirkelige aktiviteter over sognegrænserne (3001): overbudgetteret med 8 tkr., migrantarbejde (3004): underbudgetteret med 4 tkr., Kristendom for alle (3210): underbudgetteret med 24 tkr., sygehuspræstens virke (3300): underbudgetteret med 2 tkr., kommunikation (3400): overbudgetteret med 21 tkr.

Hovedformål 4 - kapeller med kølefacilitet. Her er der overbudgetteret med 106 tkr. Omkostningerne til kapeller med kølefacilitet (Jørlunde og Skuldelev) er meget variable fra år til år. I 2024 har der ikke været afholdt omkostninger under formålet.

Hovedformål 6 - administration og fællesudgifter: Her er der underbudgetteret med 81 tkr. (2 %). Der er brugt 294 tkr. til provstiudvalgets drift - diæter, befordring, efteruddannelse, internatkursus (formål 6000, 6100 og 6101) mod et budgetteret beløb på 269 tkr. (9 % overskridelse). Overskridelsen skyldes høj aktivitet i provstiudvalget, især i forbindelse med driftsopgaven i Skuldelev-Selsø. Provstens omkostninger (6102) ligger kun på 27 % af det budgetterede - der er sparet indkøb af en computer i forbindelse med, at levetiden er øget til 6 år, og desuden er der ikke som budgetteret indkøbt skærmbriller i 2024 (overbudgettering 16 tkr.). Provstikontorets omkostninger (6103) viser en overskridelse på 22 % (29 tkr.). Dette drejer sig især om uforudsete it-udgifter (nye computere og licenser til intranettet) - 34 tkr. Fællesmøder for menighedsråd (6104) har kostet 40 tkr. mod budgetteret 53 tkr. - der blev i modsætning til tidligere år kun afholdt ét fælles forårsmøde for begge kommuner. Udgifter til personale (provstisekretærer og menighedsrådenes konsulenter) viser en overskridelse på 40 tkr. (1,7 %). Lønrelaterede udgifter (art 18XXXX) er overskredet med 1,0 % pga. lønstigninger, og der er brugt 25 tkr. til annoncering efter provstisekretær (ikke-budgetteret). Efteruddannelse og teambuilding under ét (formål 67XX) har kostet 130 tkr. mod budgetteret 133 tkr. Annoncering i forbindelse med menighedsrådsvalget (formål 6800) viser en overskridelse på 290 % (61 tkr.) - provstiudvalget satte alle sejl til med fællesannoncer, der viste sig at blive langt dyrere end forudset. Endelig viste stiftsbidraget (formål 6900) sig at være 5,2 % lavere end budgetteret (43 tkr.). Dette er en budgetteringsfejl - fejlagtig opskrivning fra det foreløbige til det endelige budget.

Desuden var der uventede renteindtægter på 4 tkr. (formål 7300).

ANLÆGSREGNSKABET

Der er afholdt en ikke-budgetteret omkostning på 121 tkr. til konsulentbistand ang. ladestanderprojektet. Beløbet er fuldt finansieret af en udbetaling fra ladestanderpuljen under reserven i overensstemmelse med aftalen mellem menighedsrådene og provstiudvalget om etablering af ladestandere.

REGNSKAB FOR RESERVEN (Egedal / Frederikssund)

Ligningsindtægt:	9.067 tkr. (4.021 tkr. / 5.046 tkr.)
Udbetalt til menighedsråd og provstiudvalg:	7.852 tkr. (4.635 tkr. / 3.217 tkr.)
Tilbageført fra menighedsrådene:	3.635 tkr. (3.164 tkr. / 471 tkr.)
Renteindtægt:	200 tkr. (105 tkr. / 96 tkr.)
Nettoopbygning af reserven:	5.051 tkr. (2.655 tkr. / 2.394 tkr.)

INDESTÅENDE I RESERVEN ULTIMO 2024 (Egedal / Frederikssund)

Grøn omstilling:	1.948 tkr. (1.611 tkr. / 337 tkr.)
Udvikling af kirkelige aktiviteter:	283 tkr. (200 tkr. / 83 tkr.)
Høje energipriser:	2.367 tkr. (1.421 tkr. / 946 tkr.)
Ladestandere:	3.309 tkr. (965 tkr. / 2.344 tkr.)
5 %-reserve:	2.317 tkr. (579 tkr. / 1.738 tkr.) *)
Fri reserve:	2.355 tkr. (2.034 tkr. / 320 tkr.)
Reserven i alt:	12.579 tkr. (6.811 tkr. / 5.768 tkr.)

*) 5 %-reserven udgør ultimo 2024 hhv. 1,4 % og 3,2 % af ligningen til kirkekasserne for 2024 i Egedal og Frederikssund.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Ud over reserven og ladestanderne har provstiudvalgskassen for 2024 budgetteret med følgende omkostninger, der ikke direkte vedrører provstiudvalgskassens drift (i alt 3.291.493 kr.):

Beløb til fælles kirkelige aktiviteter på tværs af sognegrænser: 21.100 kr. (formål 3001)

Kontingent til provstiernes fælles migrantarbejde: 73.850 kr. (formål 3004).
Regnskabet føres hos Vor Frue-Vesterbro Provsti, Københavns Stift.

Folkekirkens Skoletjeneste: 887.050 kr. (biregnskab til dette regnskab - formål 3200)

Udgifter relateret til sygehuspræsternes virke: 10.550 kr. (formål 3300)

Fælles kommunikation på tværs af provstiet: 21.100 kr. (formål 3400)

Drift af kapeller med kølefacilitet til disposition for sogne i provstiet: 105.500 kr. (formål 4100)

Fællesmøder og kursusaftener for menighedsrådene: 52.750 kr. (formål 6104)

Lønrelaterede udgifter til personalekonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 625.581 kr. (formål 6200)

Lønrelaterede udgifter til bygningskonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 636.966 tkr. (formål 6200)

Befordringsgodtgørelse til personalekonsulent og bygningskonsulent: 21.100 tkr. (formål 6200)

Udgifter i forbindelse med menighedsrådsvalget: 21.100 kr. (formål 6800)

Stiftsbidrag: 814.846 kr. (formål 6901).

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 nominal 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	9.434.720,93	13.530.566,00
Indtægter	17.286.474,01	13.530.566,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.851.753,08	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-393.242,99	-9.000.892,00
Indtægter	30.000,00	0,00
Udgifter, løn	-6.446,84	-15.732,00
Udgifter, øvrig drift	-416.796,15	-8.985.160,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.014.140,65	-1.213.650,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-560.000,00	-560.000,00
Udgifter, øvrig drift	-454.140,65	-653.650,00
4 Kirkegård	0,00	-105.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-105.500,00
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	-3.894.952,61	-3.814.111,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.536.993,27	-2.463.007,00
Udgifter, øvrig drift	-1.357.959,34	-1.351.104,00
7 Finansielle poster	204.398,39	0,00
Indtægter	204.398,39	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	4.336.783,07	-603.587,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve Egedal	-4.155.655,65	-2.654.944,49	-6.810.600,14
731106	Endnu ikke forbrugt reserve Frederikssund	-3.372.270,83	-2.395.632,19	-5.767.903,02
741110	Provstiudvalgets frie midler	-1.608.869,46	713.793,61	-895.075,85
Samlet disponering af samlet resultat			-4.336.783,07	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	4.463.566,56	13.530.566,00
Indtægter	4.463.566,56	13.530.566,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-272.224,41	-9.000.892,00
Indtægter	30.000,00	0,00
Udgifter, løn	-6.446,84	-15.732,00
Udgifter, øvrig drift	-295.777,57	-8.985.160,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.014.140,65	-1.213.650,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-560.000,00	-560.000,00
Udgifter, øvrig drift	-454.140,65	-653.650,00
4 Kirkegård	0,00	-105.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-105.500,00
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	-3.894.952,61	-3.814.111,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.536.993,27	-2.463.007,00
Udgifter, øvrig drift	-1.357.959,34	-1.351.104,00
7 Finansielle poster	3.957,50	0,00
Indtægter	3.957,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-713.793,61	-603.587,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Provstiudvalgets frie midler	-1.608.869,46	713.793,61	-895.075,85
		713.793,61	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		713.793,61	

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
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*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	121.018,58	0,00
Indtægter	121.018,58	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-121.018,58	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.018,58	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	4.850.135,79
Indtægter	12.701.888,87
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.851.753,08
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	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
7 Finansielle poster	200.440,89
Indtægter	200.440,89
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	5.050.576,68

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve Egedal	-4.155.655,65	-2.654.944,49	-6.810.600,14
731106	Endnu ikke forbrugt reserve Frederikssund	-3.372.270,83	-2.395.632,19	-5.767.903,02
			-5.050.576,68	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af reserven			-5.050.576,68	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

731105-08	Endnu ikke forbrugt reserve kommune
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**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 2024	Ultimo 2024
839.666,02	0,00
651.909,02	0,00
187.757,00	0,00
0,00	0,00
11.645.444,15	15.003.330,84
5.139.776,33	0,00
65.099,10	2.424.827,68
6.440.568,72	12.578.503,16
12.485.110,17	15.003.330,84

-9.136.795,94	-13.473.579,01
-7.527.926,48	-12.578.503,16
-1.608.869,46	-895.075,85
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.348.314,23	-1.529.751,83
0,00	-7.793,75
-1.181.737,92	-8.904,08
-2.163.950,00	-1.509.490,00
-2.626,31	-3.564,00
-12.485.110,17	-15.003.330,84

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	4.463.566,56	13.530.566,00
10 Kirkelig ligning		4.463.566,56	13.530.566,00
	Indtægter	4.463.566,56	13.530.566,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-272.224,41	-9.000.892,00
20 Fælles formål	0,00	-8.867.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-8.867.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-272.224,41	-133.892,00
Indtægter	30.000,00	0,00
Udgifter, løn	-6.446,84	-15.732,00
Udgifter, øvrig drift	-295.777,57	-118.160,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.014.140,65	-1.213.650,00
30 Fælles formål	-91.066,45	-294.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.066,45	-294.950,00
32 Kirkelig undervisning	-910.875,83	-887.050,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-560.000,00	-560.000,00
Udgifter, øvrig drift	-350.875,83	-327.050,00
33 Diakonal virksomhed	-12.198,37	-10.550,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.198,37	-10.550,00
34 Kommunikation	0,00	-21.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-21.100,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	-105.500,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	-105.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-105.500,00

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	-3.894.952,61	-3.814.111,00
60 Fælles formål	-13.100,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.100,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-491.996,52	-479.424,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-186.039,84	-129.375,00
Udgifter, øvrig drift	-305.956,68	-350.049,00
62 Personale	-2.405.245,96	-2.365.442,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.347.953,43	-2.325.352,00
Udgifter, øvrig drift	-57.292,53	-40.090,00
67 Efteruddannelse	-129.888,81	-133.299,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.000,00	-8.280,00
Udgifter, øvrig drift	-126.888,81	-125.019,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-82.355,12	-21.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.355,12	-21.100,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-772.366,20	-814.846,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-772.366,20	-814.846,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	3.957,50	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.957,50	0,00
Indtægter	3.957,50	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
A1	Ladestandere	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	121.018,58	0,00
	Indtægter	121.018,58	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
20	Fælles formål	-121.018,58	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-121.018,58	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
		Ejendomsværdis	Grundværdis		
Ejendomsvärdis i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Budget, formål

Udskriftsdato 24-01-2025 08:48:22

Side

1

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-887.050,00	-887.050,00	,00	100,00
10 Kirkelig ligning	-887.050,00	-887.050,00	,00	100,00
1000 Kirkelig ligning	-887.050,00	-887.050,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-887.050,00	-887.050,00	,00	100,00
2 Kirkebygning og sognegård	,00	2.000,00	2.000,00	,00
20 Fælles formål	,00	2.000,00	2.000,00	,00
2000 Inventar	,00	2.000,00	2.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	2.000,00	2.000,00	,00
24 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	,00	,00	,00	
2400 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	,00	,00	,00	
3 Kirkelige aktiviteter	142.334,54	147.650,00	5.315,46	96,40
32 Kirkelig undervisning	142.264,54	147.650,00	5.385,46	96,35
3200 KU Løn og pension	,00	,00	,00	
3203 Brug 6061 Lands- og regionssamarbejde	2.000,00	,00	-2.000,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	2.000,00	,00	-2.000,00	
3205 Hånd og Ånd	5.000,00	,00	-5.000,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	5.000,00	,00	-5.000,00	
3206 Brug 6062 Årsplan: Design og tryk	,00	,00	,00	
3210 Er du rigtig klog	1.354,31	,00	-1.354,31	
227050 Trykning	1.354,31	,00	-1.354,31	
3215 Ved Arken klokken otte	179,90	,00	-179,90	
228020 Undervisningsmaterialer	179,90	,00	-179,90	
3217 Brug 6061 LærFest, Bellacenter	,00	,00	,00	
3218 Lydbilleder	,00	,00	,00	
3227 Den bedste robot 24/25	,00	,00	,00	
3235 Hvad er en kirke 2024	2.759,44	,00	-2.759,44	
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	275,00	,00	-275,00	
227050 Trykning	2.083,34	,00	-2.083,34	
228020 Undervisningsmaterialer	401,10	,00	-401,10	
3236 Påske i tre kunstarter (Mellemtrin)	13.287,19	,00	-13.287,19	
227050 Trykning	12.450,00	,00	-12.450,00	
228020 Undervisningsmaterialer	807,19	,00	-807,19	
228035 Indkøb til fortæring	30,00	,00	-30,00	

Budget, formål

Udskriftsdato 24-01-2025 08:48:22

Side

2

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3239 Bruges ikke, Maybe this Christmas	-709,00	,00	709,00	
227050 Trykning	-709,00	,00	709,00	
3240 Brug 6061 Religionernes Dag 2023	,00	,00	,00	
3241 Man kan da ikke gå på vandet 23/24	96,94	,00	-96,94	
227035 Rengøring efter regning	96,94	,00	-96,94	
3242 På rejse ned Grundvig 24/25	3.164,28	,00	-3.164,28	
222020 Repræsentation ekstern	1.814,50	,00	-1.814,50	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
228020 Undervisningsmaterialer	1.349,78	,00	-1.349,78	
3243 Den første jul 2024	3.171,75	,00	-3.171,75	
222020 Repræsentation ekstern	160,80	,00	-160,80	
228020 Undervisningsmaterialer	3.010,95	,00	-3.010,95	
3244 Jul i Grævlingskoven 2024	21.053,51	,00	-21.053,51	
227050 Trykning	17.181,25	,00	-17.181,25	
228020 Undervisningsmaterialer	3.872,26	,00	-3.872,26	
3245 Fra Jerusalem til Bethelem 25/26	19.493,75	,00	-19.493,75	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	5.000,00	,00	-5.000,00	
227050 Trykning	3.993,75	,00	-3.993,75	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	10.500,00	,00	-10.500,00	
3246 Det hele går i fisk	7.101,89	,00	-7.101,89	
222020 Repræsentation ekstern	59,90	,00	-59,90	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	700,00	,00	-700,00	
227050 Trykning	6.201,25	,00	-6.201,25	
228035 Indkøb til fortæring	140,74	,00	-140,74	
3247 Den etiske kode 24/25	,00	,00	,00	
3248 Er du rigtig klog?	3.693,07	,00	-3.693,07	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	1.535,00	,00	-1.535,00	
228020 Undervisningsmaterialer	425,27	,00	-425,27	
228035 Indkøb til fortæring	1.732,80	,00	-1.732,80	
3249 Kierkegaard på SoMe	7.769,80	,00	-7.769,80	
227050 Trykning	6.906,25	,00	-6.906,25	
228020 Undervisningsmaterialer	713,60	,00	-713,60	
228035 Indkøb til fortæring	149,95	,00	-149,95	
3250 Indtryk, udtryk og aftryk	8.647,90	,00	-8.647,90	
227010 Porto og fragt m.v.	216,00	,00	-216,00	
227050 Trykning	4.562,50	,00	-4.562,50	
228020 Undervisningsmaterialer	3.744,40	,00	-3.744,40	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	125,00	,00	-125,00	
3251 Tro, håb og træer 24/25	39.674,82	,00	-39.674,82	
227050 Trykning	13.962,50	,00	-13.962,50	
228020 Undervisningsmaterialer	25.712,32	,00	-25.712,32	

Budget, formål

Udskriftsdato 24-01-2025 08:48:22

Side

3

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3252 Tros- og religionsfrihed	300,00	,00	-300,00	
228020 Undervisningsmaterialer	300,00	,00	-300,00	
3270 Fremtidige projekter	4.224,99	147.650,00	143.425,01	2,86
222020 Repræsentation ekstern	3.500,00	,00	-3.500,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	213,00	,00	-213,00	
228020 Undervisningsmaterialer	432,00	147.650,00	147.218,00	,29
228035 Indkøb til fortæring	79,99	,00	-79,99	
3290 Brug 6063 Bøger og film	,00	,00	,00	
34 Kommunikation	70,00	,00	-70,00	
3400 Kommunikation	,00	,00	,00	
3410 Brug 6064 Hjemmeside	70,00	,00	-70,00	
228030 Abonnementer/bøger/aviser	70,00	,00	-70,00	
3420 Brug 6065 PR	,00	,00	,00	
6 Administration og fællesudgifter	753.116,25	737.400,00	-15.716,25	102,13
60 Fælles formål	101.109,26	91.600,00	-9.509,26	110,38
6060 Kontorhold	28.188,83	27.100,00	-1.088,83	104,02
223120 Anskaffelser - bygninger	276,55	,00	-276,55	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	9.201,00	,00	-9.201,00	
223230 Copydan	3.798,48	,00	-3.798,48	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	4.325,64	,00	-4.325,64	
227010 Porto og fragt m.v.	100,00	,00	-100,00	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	817,50	,00	-817,50	
227075 Gebyrer	1.063,00	,00	-1.063,00	
228010 Kontorudgifter	3.239,33	,00	-3.239,33	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	27.100,00	27.100,00	,00
228030 Abonnementer/bøger/aviser	5.367,33	,00	-5.367,33	
6061 Div. samarbejder	19.413,07	15.000,00	-4.413,07	129,42
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	1.375,00	,00	-1.375,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	6.000,00	,00	-6.000,00	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	1.500,00	,00	-1.500,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	5.400,00	,00	-5.400,00	
228020 Undervisningsmaterialer	4.265,42	15.000,00	10.734,58	28,44
228035 Indkøb til fortæring	872,65	,00	-872,65	
6062 Årsplan: Design og tryk	40.578,35	29.000,00	-11.578,35	139,93
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	16.437,50	,00	-16.437,50	
227045 Annoncering	10.171,25	,00	-10.171,25	
227050 Trykning	8.656,25	,00	-8.656,25	
228020 Undervisningsmaterialer	4.800,00	29.000,00	24.200,00	16,55
228035 Indkøb til fortæring	448,35	,00	-448,35	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	65,00	,00	-65,00	
6063 Bøger og film	7.476,06	500,00	-6.976,06	*****
228020 Undervisningsmaterialer	7.476,06	500,00	-6.976,06	*****

Budget, formål

Udskriftsdato 24-01-2025 08:48:22

Side

4

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6064 Hjemmeside	3.000,00	16.000,00	13.000,00	18,75
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	3.000,00	,00	-3.000,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	16.000,00	16.000,00	,00
6065 PR	2.452,95	4.000,00	1.547,05	61,32
222020 Repræsentation ekstern	454,95	,00	-454,95	
227050 Trykning	1.998,00	,00	-1.998,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	4.000,00	4.000,00	,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	4.262,32	9.500,00	5.237,68	44,87
6100 Menighedsrådet/provstiudvalget	,00	,00	,00	
6161 Bestyrelse	1.914,05	2.500,00	585,95	76,56
222010 Repræsentation intern	741,75	,00	-741,75	
222020 Repræsentation ekstern	1.034,30	,00	-1.034,30	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	2.500,00	2.500,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	138,00	,00	-138,00	
6162 Repræsentantskabsmøde-24	2.348,27	7.000,00	4.651,73	33,55
228020 Undervisningsmaterialer	,00	7.000,00	7.000,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	2.290,27	,00	-2.290,27	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	58,00	,00	-58,00	
62 Personale	4.511,42	597.500,00	592.988,58	,76
6200 Personale	,00	,00	,00	
6262 Div. Personaleudgifter	4.511,42	597.500,00	592.988,58	,76
181810 Løn	,00	575.000,00	575.000,00	,00
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	19.000,00	19.000,00	,00
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	2.222,92	,00	-2.222,92	
222010 Repræsentation intern	458,00	,00	-458,00	
223810 AUB	1.741,50	,00	-1.741,50	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	3.500,00	3.500,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	89,00	,00	-89,00	
64 Økonomi	648.683,25	18.000,00	-630.683,25	*****
6400 Økonomi	637.308,25	,00	-637.308,25	
181610 Feriepenge	5.584,43	,00	-5.584,43	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	3.072,09	,00	-3.072,09	
181810 Løn	513.244,95	,00	-513.244,95	
188310 Pension	92.150,01	,00	-92.150,01	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	2.376,00	,00	-2.376,00	
221025 Befordringsgodtgørelse	20.880,77	,00	-20.880,77	
6464 Kirkeadministration	11.375,00	18.000,00	6.625,00	63,19
228020 Undervisningsmaterialer	,00	18.000,00	18.000,00	,00
432010 Overførselsudgifter - lokal kasser	11.375,00	,00	-11.375,00	
67 Efteruddannelse	-5.450,00	20.800,00	26.250,00	-26,20
6700 Efteruddannelse	,00	,00	,00	
6767 Kursus	-5.450,00	20.800,00	26.250,00	-26,20
189010 Efterudd.fonden ref.puljejob	-30.000,00	,00	30.000,00	

Budget, formål

Udskriftsdato 24-01-2025 08:48:22
Side 5

Folkekirkens Skoletjeneste
Budget 2024

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

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

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	24.550,00	,00	-24.550,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	20.800,00	20.800,00	,00
7 Finansielle poster	-3.318,49	,00	3.318,49	
72 Øvrige renteudgifter	,00	,00	,00	
7200 Øvrige renteudgifter	,00	,00	,00	
73 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-3.318,49	,00	3.318,49	
7300 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-3.318,49	,00	3.318,49	
254010 Renteindtægter, bank	-3.318,49	,00	3.318,49	
Driftsformål i alt	5.082,30	,00	-5.082,30	
Resultatopgørelse	5.082,30	,00	-5.082,30	

2/4-2025
Norma Nielsen
Mz. Brit Raa Oboer
Annette J. Ostrop
Makus H. Øster
Chue Grøntz