

# ÅRSREGNSKAB 2025

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: 2

### **Provstiudvalgets erklæring**

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 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

## Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

ÅRSREGNSKABET for 2025 for Frederikssund Provstiudvalgskasse udviser et samlet underskud på 2.314 tkr., og der var budgetteret med et underskud på 222 tkr. Dette kan forklares med et driftsunderskud på 168 tkr. (budgetteret driftsunderskud på 222 tkr.), og med at der er sket et nettoforbrug af reserven på 2.145 tkr. (budgetteret i balance).

DRIFTSREGNSKABET viser betydelige forskelle til de budgetterede beløb under hovedformål 4 og 6.

Hovedformål 4 - kapeller med kølefacilitet. Her er der samlet set budgetteret med et forbrug på 100 tkr., hvilket er en overbudgettering på 70 tkr. Omkostningerne til kapeller med kølefacilitet (Jørlunde og Skuldelev) er meget variable fra år til år. I 2025 er der udført mindre vedligeholdelsesarbejder på kapellet i Jørlunde. Desuden er der afholdt en ikke-budgetteret udgift på 12 tkr., idet det blev besluttet at abonnere på Videntjenesten for By, Park og Landskab på vegne af alle kirkegårde i provstiet.

Hovedformål 6 - administration og fællesudgifter. Her er der samlet underbudgetteret med 51 tkr. (1 %). Der er brugt 163 tkr. til provstiudvalgets drift - diæter, befordring, efteruddannelse og møder (formål 6100 og 6101) mod et budgetteret beløb på 193 tkr. (16 % besparelse). Besparelsen ligger på diæter og konsulentydelse. Provstens omkostninger (6102) ligger 45 tkr. over det budgetterede (145 % overskridelse), idet der er indkøbt ekstra it-udstyr og konsulentydelse. Provstikontorets omkostninger (6103) er i regnskabet - i modsætning til i budgettet - opdelt, så personalekonsulentens og bygningskonsulentens omkostninger opgøres separat (hhv. formål 6110 og formål 6120). Samlet er brugt 237 tkr. mod budgetteret 101 tkr. Overskridelsen skyldes især øgede it-udgifter samt indkøb af konsulentydelse i forbindelse med den kommende overtagelse af præsteboliger. Møder for menighedsrådene (6104) viser en overskridelse på 12 tkr. (39 %), vedrørende indkøb til fortæring. Udgifter til personale (provstisekretærer og menighedsrådenes konsulenter, formål 6200) viser et forbrug på 96 % af budgettet (besparelse 106 tkr.), idet lønstigningerne har været mindre end forventet.

### PROJEKTREGNSKABET

Der er afholdt en ikke-budgetteret omkostning på 13 tkr. til et møde for menighedsrådene om styrket samvirke. Beløbet er fuldt finansieret af en udbetaling fra puljen til udvikling af kirkelig aktivitet under reserven.

### ANLÆGSREGNSKABET

Der er afholdt en ikke-budgetteret omkostning på 118 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:	3.700 tkr. ( 2.100 tkr. / 1.600 tkr.)
Udbetalt til menighedsråd og provstiudvalg:	6.359 tkr. ( 3.690 tkr. / 2.669 tkr.)
Tilbageført fra menighedsrådene:	381 tkr. ( 20 tkr. / 361 tkr.)
Renteindtægt:	132 tkr. ( 72 tkr. / 60 tkr.)
Nettoforbrug af reserven:	2.145 tkr. ( 1.498 tkr. / 647 tkr.)

### INDESTÅENDE I RESERVEN ULTIMO 2025 (Egedal / Frederikssund)

Grøn omstilling:	698 tkr. ( 371 tkr. / 327 tkr.)
Udvikling af kirkelige aktiviteter:	190 tkr. ( 135 tkr. / 55 tkr.)
Høje energipriser:	2.367 tkr. ( 1.421 tkr. / 946 tkr.)
Ladestandere:	3.191 tkr. ( 931 tkr. / 2.261 tkr.)
5 %-reserve:	3.780 tkr. ( 2.252 tkr. / 1.528 tkr.) *
Fri reserve:	206 tkr. ( 202 tkr. / 4 tkr.)
Reserven i alt:	10.433 tkr. ( 5.313 tkr. / 5.120 tkr.)

\*) 5 %-reserven udgør ultimo 2025 hhv. 5,0 % og 2,5 % af ligningen til kirkekasserne for 2025 i Egedal og Frederikssund.

### **Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:**

Ud over reserven og ladestanderne har provstiudvalgskassen for 2025 budgetteret med følgende omkostninger, der ikke direkte vedrører provstiudvalgskassens drift (i alt 3.423.747 kr.):

Beløb til fælles kirkelige aktiviteter på tværs af sognegrænser: 20.000 kr. (formål 3001)

Kontingent til provstiernes fælles migrantarbejde: 80.000 kr. (formål 3004).  
Regnskabet føres hos Vor Frue-Vesterbro Provsti, Københavns Stift.

Folkekirkens Skoletjeneste: 926.500 kr. (biregnskab til dette regnskab - formål 3200)

Udgifter til kursusrækken "Kristendom for alle": 45.000 kr. (formål 3210)

Udgifter relateret til sygehuspræsternes virke: 10.000 kr. (formål 3300)

Fælles kommunikation på tværs af provstiet: 20.000 kr. (formål 3400)

Drift af kapeller med kølefacilitet til disposition for sogne i provstiet: 100.000 kr. (formål 4100)

Fællesmøder og kursusaftener for menighedsrådene: 30.000 kr. (formål 6104)

Lønrelaterede udgifter til personalekonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 685.110 kr. (formål 6200)

Lønrelaterede udgifter til bygningskonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 680.700 tkr. (formål 6200)

Befordringsgodtgørelse til personalekonsulent og bygningskonsulent: 12.000 tkr. (formål 6200)

Stiftsbidrag: 814.437 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 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.001.135,60</b>	<b>5.148.674,00</b>
Indtægter	9.359.817,48	5.148.674,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.358.681,88	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-275.176,95</b>	<b>-160.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-275.176,95	-160.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.072.042,20</b>	<b>-1.101.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-620.000,00	-620.000,00
Udgifter, øvrig drift	-452.042,20	-481.500,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-30.484,94</b>	<b>-100.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.484,94	-100.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-4.072.901,30</b>	<b>-4.009.617,00</b>
Indtægter	900,00	10.000,00
Udgifter, løn	-2.740.749,97	-2.898.180,00
Udgifter, øvrig drift	-1.333.051,33	-1.121.437,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>135.760,87</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	135.760,87	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-2.313.708,92</b>	<b>-222.443,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

<b>Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:</b>		<b>Primo</b>	<b>Disponering</b>	<b>Ultimo</b>
731105	Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-6.810.600,14	1.497.910,79	-5.312.689,35
731106	Ikke forbrugt reserve - kommune 2	-5.767.903,02	647.494,04	-5.120.408,98
741110	Provstiudvalgets frie midler	-895.075,85	168.304,09	-726.771,76
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>		<b>2.313.708,92</b>		

<b>Årets bevægelser på arv og donationer:</b>	<b>Primo</b>	<b>Disponering</b>	<b>Ultimo</b>

## Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.148.672,76</b>	<b>5.148.674,00</b>
Indtægter	5.148.672,76	5.148.674,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-157.666,95</b>	<b>-160.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.666,95	-160.000,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.072.042,20</b>	<b>-1.101.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-620.000,00	-620.000,00
Udgifter, øvrig drift	-452.042,20	-481.500,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-30.484,94</b>	<b>-100.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.484,94	-100.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-4.060.257,67</b>	<b>-4.009.617,00</b>
Indtægter	900,00	10.000,00
Udgifter, løn	-2.740.749,97	-2.898.180,00
Udgifter, øvrig drift	-1.320.407,70	-1.121.437,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.474,91</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	3.474,91	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-168.304,09</b>	<b>-222.443,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Provstiuudvalgets frie midler	-895.075,85	168.304,09	-726.771,76
		168.304,09	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>		<b>168.304,09</b>	

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>12.643,63</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	12.643,63	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-12.643,63</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.643,63	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 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>			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>		<b>0,00</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>117.510,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	117.510,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-117.510,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-117.510,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 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>			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>		<b>0,00</b>	

## Årsregnskab for reserven i hovedtal

	<b>Regnskab 2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>-2.277.690,79</b>
Indtægter	4.080.991,09
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.358.681,88
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>132.285,96</b>
Indtægter	132.285,96
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
<b>Resultat af reserven</b>	<b>-2.145.404,83</b>

\* Budgettet er ikke revideret

<b>Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:</b>		<b>Primo</b>	<b>Disponering</b>	<b>Ultimo</b>
731105	Ikke forbrugt reserve - kommune 1	-6.810.600,14	1.497.910,79	-5.312.689,35
731106	Ikke forbrugt reserve - kommune 2	-5.767.903,02	647.494,04	-5.120.408,98
			2.145.404,83	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
<b>Samlet disponering af resultat af reserven</b>			<b>2.145.404,83</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**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 kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2025	Ultimo 2025
0,00	26.000,00
0,00	26.000,00
0,00	0,00
15.003.330,84	12.860.247,02
0,00	602.166,41
2.424.827,68	704.216,03
12.578.503,16	11.553.864,58
<b>15.003.330,84</b>	<b>12.886.247,02</b>

-13.473.579,01	-11.159.870,09
-12.578.503,16	-10.433.098,33
-895.075,85	-726.771,76
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.529.751,83	-1.726.376,93
-7.793,75	-8.105,00
-8.904,08	-1.135.673,93
-1.509.490,00	-579.133,00
-3.564,00	-3.465,00
<b>-15.003.330,84</b>	<b>-12.886.247,02</b>

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.148.672,76</b>	<b>5.148.674,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>5.148.672,76</b>	<b>5.148.674,00</b>
Indtægter	5.148.672,76	5.148.674,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-157.666,95</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)</b>	<b>-157.666,95</b>	<b>-160.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.666,95	-160.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.072.042,20</b>	<b>-1.101.500,00</b>
<b>30 Fælles formål</b>	<b>-94.259,70</b>	<b>-100.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-94.259,70	-100.000,00
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-947.648,56</b>	<b>-971.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-620.000,00	-620.000,00
Udgifter, øvrig drift	-327.648,56	-351.500,00
<b>33 Diakonal virksomhed</b>	<b>-14.871,44</b>	<b>-10.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.871,44	-10.000,00
<b>34 Kommunikation</b>	<b>-15.262,50</b>	<b>-20.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.262,50	-20.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-30.484,94</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-12.250,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.250,00	0,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>-18.234,94</b>	<b>-100.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.234,94	-100.000,00

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## Specifikation af driften

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
	<b>2025</b>	<b>2025</b>
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-4.060.257,67</b>	<b>-4.009.617,00</b>
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-515.479,50</b>	<b>-354.500,00</b>
Indtægter	900,00	10.000,00
Udgifter, løn	-110.445,00	-130.000,00
Udgifter, øvrig drift	-405.934,50	-234.500,00
<b>62 Personale</b>	<b>-2.683.986,40</b>	<b>-2.790.180,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.627.804,97	-2.760.180,00
Udgifter, øvrig drift	-56.181,43	-30.000,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-29.815,01</b>	<b>-38.500,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.500,00	-8.000,00
Udgifter, øvrig drift	-27.315,01	-30.500,00
<b>68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg</b>	<b>-16.540,00</b>	<b>-12.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.540,00	-12.000,00
<b>69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)</b>	<b>-814.436,76</b>	<b>-814.437,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-814.436,76	-814.437,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.474,91</b>	<b>0,00</b>
<b>73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)</b>	<b>3.474,91</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	3.474,91	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>P1</b>	<b>Styrket samvirke</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Tillægsbevilling fra reserven</b>	<b>12.643,63</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	12.643,63	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>61</b>	<b>Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-12.643,63</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-12.643,63	0,00

## Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
<b>A1</b>	<b>Ladestandere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Tillægsbevilling fra reserven</b>	<b>117.510,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	117.510,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>Fælles formål</b>	<b>-117.510,00</b>	<b>0,00</b>
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-117.510,00	0,00



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

## Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti


### Årsregnskab 2025 i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025	
<b>1 Fælles indtægter</b>	<b>1.056.500,00</b>	<b>926.500,00</b>	
Indtægter	1.056.500,00	926.500,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.636,00</b>	<b>0,00</b>	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-2.636,00	0,00	
	0,00	0,00	
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-196.456,93</b>	<b>-167.000,00</b>	
Indtægter	7.338,54	0,00	
Udgifter, løn	-18.301,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-185.494,47	-167.000,00	
	0,00	0,00	
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-782.639,26</b>	<b>-759.500,00</b>	
Indtægter	4.722,20	0,00	
Udgifter, løn	-634.060,45	-620.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-153.301,01	-139.500,00	
	0,00	0,00	
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.012,21</b>	<b>0,00</b>	
Indtægter	1.012,21	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
<b>Resultat</b>	<b>75.780,02</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ovenstående resultat disponeres til følgende konti</b>	<b>Primo</b>	<b>Disponering</b>	<b>Ultimo</b>
741110 Skoletjenestens frie midler	-261.067,47	-75.780,02	-336.847,49

Godkendt dato:

4/3-26

Bestyrelsens underskrifter:

På bestyrelsens vegne,  
  
 Annelise Tye, kasserer.

## Finansiell status

<b>AKTIVER</b>	<b>Primo 2025</b>	<b>Ultimo 2025</b>
<b>61 Tilgodehavender</b>	<b>0,00</b>	<b>560,00</b>
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiuvalg	0,00	560,00
613050 Andre tilgodehavender/udlæg	0,00	0,00
<b>63 Likvider</b>	<b>265.544,58</b>	<b>344.854,49</b>
638105 Bank - drift og anlæg 1551-3434407311	61.425,75	139.723,45
638151 Bank Rentekonto 9570-3385200358	204.118,83	205.131,04
<b>Aktiver i alt</b>	<b>265.544,58</b>	<b>345.414,49</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>Primo 2025</b>	<b>Ultimo 2025</b>
<b>74 Egenkapital</b>	<b>-261.067,47</b>	<b>-336.847,49</b>
741110 Menighedsrådets frie midler	-261.067,47	-336.847,49
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
<b>95 Gældsforpligtelser</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
951510 Kreditorer	0,00	0,00
<b>96 Gældsforpligtelser</b>	<b>-3.325,00</b>	<b>-7.676,00</b>
969010 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	-3.325,00	-7.676,00
<b>97 Gældsforpligtelser</b>	<b>-1.152,11</b>	<b>-891,00</b>
973040 Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	0,00	0,00
978210 A-skat	0,00	0,00
978220 AM-bidrag	0,00	0,00
978610 ATP-bidrag (til afregning)	-891,00	-891,00
978810 Skyldige feriepenge	-261,11	0,00
978910 Skyldigt pensionsbidrag	0,00	0,00
978930 Gruppeliv - alle kasser	0,00	0,00
<b>98 Gældsforpligtelser</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
987110 Afstemningskonto A-indkomst (debet)	1.501.646,66	0,00
987120 Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	-1.501.646,66	0,00
<b>Passiver i alt</b>	<b>-265.544,58</b>	<b>-345.414,49</b>

## Specifikation af driften

	Regnskab 2025	Budget 2025
<b>1 Fælles indtægter</b>	<b>1.056.500,00</b>	<b>926.500,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>926.500,00</b>	<b>926.500,00</b>
10 Indbetalinger og tilskud	926.500,00	926.500,00
19 Udbetaling fra reserven	130.000,00	0,00
33 Overførselsindtægter	130.000,00	0,00
	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.636,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Fælles formål</b>	<b>-2.636,00</b>	<b>0,00</b>
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-2.636,00	0,00
	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-196.456,93</b>	<b>-167.000,00</b>
<b>32 Kirkelig undervisning</b>	<b>-196.456,93</b>	<b>-167.000,00</b>
11 Salg af varer og tjenesteydelser	7.338,54	0,00
18 Løn	-18.301,00	0,00
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-185.494,47	-167.000,00
	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-782.639,26</b>	<b>-759.500,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-92.445,99</b>	<b>-79.000,00</b>
11 Salg af varer og tjenesteydelser	2.322,20	0,00
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-97.168,19	-79.000,00
28 Ekstraordinære indtægter	2.400,00	0,00
<b>61 Menighedsrådet/provststudvalget</b>	<b>-4.420,52</b>	<b>-9.500,00</b>
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-4.420,52	-9.500,00
<b>62 Personale</b>	<b>-5.514,76</b>	<b>-4.000,00</b>
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-5.514,76	-4.000,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-674.947,99</b>	<b>-657.000,00</b>
18 Løn	-634.060,45	-620.000,00
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-26.107,34	-19.000,00
26 Finansielle udgifter	-30,20	0,00
43 Overførselsudgifter	-14.750,00	-18.000,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-5.310,00</b>	<b>-10.000,00</b>
22 Andre ordinære driftsomkostninger	-5.310,00	-10.000,00
	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.012,21</b>	<b>0,00</b>
<b>73 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)</b>	<b>1.012,21</b>	<b>0,00</b>
25 Finansielle indtægter	1.012,21	0,00

## Resultatopgørelse på artskontoniveau

Opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

<b>10 Indbetalinger og tilskud</b>	<b>-926.500,00</b>
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-926.500,00
<b>11 Salg af varer og tjenesteydelser</b>	<b>-9.660,74</b>
118050 Salg ved arrangementer	-5.688,54
118085 Diverse indtægter	-3.972,20
<b>18 Løn</b>	<b>652.361,45</b>
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.	7.882,01
181630 Udbetaling af særlige feriedage	2.645,70
181810 Løn	525.284,25
186840 Honorarer (B-indkomst)	18.301,00
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udi	0,00
188310 Pension	95.872,49
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	2.376,00
<b>22 Andre ordinære driftsomkostninger</b>	<b>326.651,28</b>
221010 Befordring, ophold og fortæring efter regning	3.391,02
221025 Befordringsgodtgørelse	24.232,34
222010 Repræsentation intern	785,00
222020 Repræsentation ekstern	1.458,87
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	2.657,00
223245 Afgifter og licenser	8.181,35
223810 AUB	3.231,00
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer (	14.150,00
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	576,00
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	45.967,09
227010 Porto og fragt m.v.	458,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	840,49
227050 Trykning	75.838,75
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforenin	17.745,00
227075 Gebyrer	1.761,50
227080 Diverse tjenesteydelser	20.765,54
228010 Kontorudgifter	6.443,87
228015 Noder, bøger og sangbøger m.m.	729,00
228020 Undervisningsmaterialer	82.407,72
228030 Abonnementer/bøger/aviser	5.466,00
228035 Indkøb til fortæring	8.748,45
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	1.078,40
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	-261,11
<b>25 Finansielle indtægter</b>	<b>-1.012,21</b>
254010 Renteindtægter, bank	-1.012,21
<b>26 Finansielle udgifter</b>	<b>30,20</b>
268010 Morarenteudgifter	30,20
<b>28 Ekstraordinære indtægter</b>	<b>-2.400,00</b>
280530 Øvrige ekstraordinære indtægter	-2.400,00
<b>33 Overførselsindtægter</b>	<b>-130.000,00</b>
332010 Overførselsindtægter - lokal kasser	-130.000,00
<b>43 Overførselsudgifter</b>	<b>14.750,00</b>
432010 Overførselsudgifter - lokal kasser	14.750,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>-75.780,02</b>



FOLKEKIRKEN SKOLETJENESTE  
FREDERIKSSUND PROVSTI

## Forklaringer til årsregnskab 2025

I skoleåret 2024/2025 var der hos Skoletjenesten anmeldt 439 skoleklasser, det er 9.466 elever jævnt fordelt i hele provstiet på 20 folkeskoler, 3 privatskoler og 3 specialskoleafdelinger.

Nyt initiativ: Workshop for udskolings elever om Sund Uenighedskultur (arbejdstitel), hvor vi fik særbevilling på kr. 130.000. Heraf er kr. 40.000 anvendt og kr. 90.000 henstår til brug i 2026.

Årets resultat er derfor reelt et lille underskud på kr. 15.000.

Gruppe 3 – de tilbudte projekter:

Udgifterne kr. 196.457 med fradrag af ovennævnte kr. 40.000 – altså reelt kr. 156.457 udgør således 94% af det budgetterede.

Formål 6060 – der er indkøbt ny Mac til konsulenten

Formål 6062 – trykning (generelt) – priserne er steget markant.

---ooo0ooo---