

ÅRSREGNSKAB 2023

for Frederikssund Provstiudvalg

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune, Frederikssund Kommune

Myndighedskode 4418

CVR-nr. 25048261

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet for 2023 for Frederikssund Provstiudvalgskasse udviser et samlet driftsoverskud på 1.960 tkr., og der var budgetteret med et driftsunderskud på 266 tkr.

Denne meget markante forskel på det reelle og det budgetterede resultat (2.226 tkr.) skyldes hovedsagelig, at ligningsmidlerne til de to puljer for grøn omstilling ikke er budgetteret som indtægter (og altså budgetmæssigt behandlet parallelt til 5 %-midlerne), mens de er regnskabsført som indtægter. Ligeledes er ligningsmidlerne til de to puljer for kirkelig udvikling ganske vist budgetteret som indtægter, men ikke opbrugt. Puljerne har i alt bidraget til forskellen mellem regnskab og budget med 1.762 tkr. Dette beløb videreføres til 2024 som separat opgjorte frie midler på artskonto 741151 til 741154.

Den vigtigste årsag til den resterende overbudgettering på 464 tkr. er, at der var budgetteret med en ansat bygningskonsulent finansieret fra provstiudvalgskassen hele året, mens ansættelsen først fandt sted 1. juni 2023. Personaleomkostningerne under formål 6200 ligger således 379 tkr. under det budgetterede.

Der er følgende bemærkninger ang. større afvigelser under de enkelte hovedformål, når beløb ang. puljerne ikke medtages:

Hovedformål 2 - provstikontoret - underbudgetteret 60 tkr. (forbrug er 140 % af det budgetterede). Dette drejer sig især om anskaffelser af inventar og tekniske installationer i forbindelse med ansættelsen af bygningskonsulenten. Disse anskaffelser indgik ikke i budgettet, da de var budgetteret tidligere år - der blev altså på budgetteringstidspunktet lagt op til, at anskaffelsen skulle finansieres ved ikke-budgetlagt træk på de frie midler.

Hovedformål 3 - kirkelige aktiviteter - overbudgetteret med 17 tkr. (forbrug er 98 % af det budgetterede).

Hovedformål 4 - kirkegård - overbudgetteret med 194 tkr. (forbrug er 3 % af det budgetterede). Dette dækker udgifterne til vedligeholdelse af provstiets kapeller med kølefaciliteter i Jørlunde og Skuldelev. Det er vanskeligt at budgettere under dette formål, idet udgifterne svinger kraftigt fra år til år.

Hovedformål 6 - administration m.v. - overbudgetteret med 312 tkr. (forbrug er 90 % af det budgetterede):

Formål 61 - provstiudvalget og provsten - underbudgetteret 69 tkr. Større andele af dette: høj aktivitet i PU (33 tkr.), ikke-budgetteret udgift til kirkebogssyn (21 tkr.), ikke-budgetteret indkøb af pc'er m.v. til præstevikarer (23 tkr.). Provstikontorets drift har kostet 31 tkr. mindre end budgetteret, mens der er brugt 10 tkr. mere end budgetteret på møder for menighedsrådene (især fortæring).

Formål 62 - personale - som nævnt overbudgetteret med 379 tkr.

Der er efter Kirkeministeriets forskrift ændret praksis i forbindelse med overgangen fra 5 %-midler og puljer til reserven: Alle bevilgede men ikke-udbetalte midler fra 5 %-midlerne er ultimo 2023 overført fra mellemregningskonti 748030 og 748031 til skyldige omkostninger 969010 (parallelt til at bevilgede, ikke-udbetalte midler fra puljerne ultimo 2023 er ført som omkostninger på de relevante arter og formål og modposteret som skyldige omkostninger).

5 %-reserven for Egedal udgør herefter ved udgangen af regnskabsåret 7,5 % af den samlede ligning til kirkekasserne i kommunen for 2023 (3.070.421 / 40.812.240). 5 %-reserven nedbringes til 5,0 % af den samlede ligning ved overførsel af det overskydende beløb til den fri reserve primo 2024.

5 %-reserven for Frederikssund udgør ved udgangen af regnskabsåret 5,0 % af den samlede ligning til kirkekasserne i kommunen for 2023 (2.695.354 / 53.704.569).

for hhv. Egedal (638110) og Frederikssund (638111) og det beløb, der er udlånt som likviditetsslån til kirkekasserne (619020) ikke stemmer med summen af de tre mellemregningskonti for 5 %-midlerne (748030-748040), idet der er 862.550,91 kr. mere på aktivsiden end på passivsiden. Af indestående på de to 5 %-bankkonti er 881.688,91 kr. ført som skyldige omkostninger på 969010. Differencen på 19.168,00 kr. skyldes, at en bevilling fra klimapuljen i løbet af året fejlagtigt er udbetalt fra konto 638111 i stedet for fra konto 638105 (PUK-kassen). Dette rettes op i forbindelse med en samlet overførsel af alle midler, der henhører til reserven, til konti 638110 og 638111 i starten af 2024.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalgskassen har for 2023 regnet med følgende udgifter, der ikke direkte vedrører provstiudvalgskassens drift (i alt 5.462 tkr.):

Puljer til grøn omstilling: 2.000 tkr. (burde have været budgetteret under formål 2010-11)

Beløb til fælles kirkelige aktiviteter på tværs af sognegrænser: 20 tkr. (formål 3001)

Kontingent til provstierne fælles migrantarbejde: 70 tkr. (formål 3004)

Puljer til udvikling af kirkelig aktivitet: 200 tkr. (formål 3010-3011)

Folkekirkens Skoletjeneste: 870 tkr. (biregnskab til dette regnskab - formål 3200)

Udgifter relateret til sygehuspræsternes virke: 10 tkr. (formål 3300)

Fælles kommunikation på tværs af provstiet: 20 tkr. (formål 3400)

Drift af kapeller med kølefacilitet til disposition for sogne i provstiet: 200 tkr. (formål 4100)

Fællesmøder og kursusaftener for menighedsrådene: 5 tkr. (formål 6104)

Lønrelaterede udgifter til personalekonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 584 tkr. (formål 6200)

Lønrelaterede udgifter til bygningskonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 731 tkr. (formål 6200)

Befordringsgodtgørelse til personalekonsulent og bygningskonsulent: 20 tkr. (formål 6200)

Stiftsbidrag: 732 tkr. (formål 6901).

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.357.034,93	4.357.035,00	2.650.000,04
Øvrig drift i alt	-4.396.937,14	-4.623.235,00	-3.576.660,98
2 Kirkebygning og sognegård	-622.667,88	-143.900,00	-92.270,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.949,78	-15.200,00	-14.666,49
Udgifter, øvrig drift	-607.718,10	-128.700,00	-77.604,44
3 Kirkelige aktiviteter	-990.171,37	-1.190.000,00	-1.014.270,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-560.000,00	-560.000,00	-560.000,00
Udgifter, øvrig drift	-430.171,37	-630.000,00	-454.270,69
4 Kirkegård	-6.344,69	-200.000,00	-55.044,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.344,69	-200.000,00	-55.044,21
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	-2.777.753,20	-3.089.335,00	-2.414.488,00
Indtægter	1.738,76	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.657.906,20	-2.059.600,00	-1.308.138,63
Udgifter, øvrig drift	-1.121.585,76	-1.029.735,00	-1.106.349,37
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-587,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-587,15
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	1.960.097,79	-266.200,00	-926.660,94

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.960.097,79	-266.200,00	-926.660,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiudvalgets frie midler	-1.410.923,34	-197.946,12	-1.608.869,46
741151 Frie midler - pulje til grøn omstilling Egedal	0,00	-985.234,75	-985.234,75
741152 Frie midler - pulje til grøn omstilling Frederikssund	0,00	-593.937,99	-593.937,99
741153 Frie midler - udviklingspulje Egedal	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741154 Frie midler - udviklingspulje Frederikssund	0,00	-82.978,93	-82.978,93
742010 Årsafslutningskonto	-1.960.097,79	1.960.097,79	0,00

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

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

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**

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	839.666,02
0,00	651.909,02
0,00	187.757,00
0,00	0,00
7.692.341,78	11.645.444,15
1.911.574,10	5.139.776,33
0,00	65.099,10
5.780.767,68	6.440.568,72
7.692.341,78	12.485.110,17

-1.410.923,34	-3.371.021,13
-1.410.923,34	-1.608.869,46
0,00	-1.762.151,67
-5.780.767,68	-5.765.774,81
-5.780.767,68	-5.765.774,81
0,00	0,00
-500.650,76	-3.348.314,23
-65.362,24	-1.181.737,92
-433.516,83	-2.163.950,00
-1.771,69	-2.626,31
-7.692.341,78	-12.485.110,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.357.034,93	4.357.035,00	2.650.000,04	6.357.034,93	0,00	0,00
6.357.034,93	4.357.035,00	2.650.000,04	6.357.034,93	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-420.827,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-420.827,26
-201.840,62	-143.900,00	-92.270,93	0,00	-14.949,78	-186.890,84
-622.667,88	-143.900,00	-92.270,93	0,00	-14.949,78	-607.718,10

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-95.878,27	-290.000,00	-99.270,69	0,00	0,00	-95.878,27
-872.520,00	-870.000,00	-915.000,00	0,00	-560.000,00	-312.520,00
-10.926,35	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.926,35
-10.846,75	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.846,75
-990.171,37	-1.190.000,00	-1.014.270,69	0,00	-560.000,00	-430.171,37

4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.344,69	-200.000,00	-55.044,21	0,00	0,00	-6.344,69
-6.344,69	-200.000,00	-55.044,21	0,00	0,00	-6.344,69

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.324,00	0,00	-8.100,00	0,00	0,00	-1.324,00
-413.411,46	-344.800,00	-527.475,40	1.738,76	-119.791,00	-295.359,22
-1.604.000,06	-1.983.000,00	-1.181.262,04	0,00	-1.534.745,26	-69.254,80
-26.982,44	-29.500,00	-272.950,40	0,00	-3.369,94	-23.612,50
-732.035,24	-732.035,00	-424.700,16	0,00	0,00	-732.035,24
-2.777.753,20	-3.089.335,00	-2.414.488,00	1.738,76	-1.657.906,20	-1.121.585,76

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-587,15	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-587,15	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrensning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-870.000,00	-908.071,56	-38.071,56	95,81
10 Ligningsbeløb til drift	-870.000,00	-908.071,56	-38.071,56	95,81
1000 Ligningsbeløb til drift	-870.000,00	-908.071,56	-38.071,56	95,81
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-870.000,00	-865.000,00	5.000,00	100,58
101811 Kirkelig ligning kommune 2	,00	-43.071,56	-43.071,56	,00
2 Kirkebygning og sognegård	,00	2.000,00	2.000,00	,00
24 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	,00	2.000,00	2.000,00	,00
2400 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	,00	2.000,00	2.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	2.000,00	2.000,00	,00
3 Kirkelige aktiviteter	133.989,54	853.500,00	719.510,46	15,70
32 Kirkelig undervisning	133.989,54	838.500,00	704.510,46	15,98
3200 KU Løn og pension	,00	594.000,00	594.000,00	,00
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	,00	,00	,00	
181630 Udbetaling af særlige feriedage	,00	,00	,00	
181810 Løn	,00	575.000,00	575.000,00	,00
188310 Pension	,00	,00	,00	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	,00	,00	,00	
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	19.000,00	19.000,00	,00
228020 Undervisningsmaterialer	,00	,00	,00	
3201 Ene-stående 2022-2023	282,08	,00	-282,08	
228035 Indkøb til fortæring	25,00	,00	-25,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	257,08	,00	-257,08	
3203 Brug 6061 Lands- og regionssamarbejde	,00	7.000,00	7.000,00	,00
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	,00	,00	,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	,00	,00	,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	7.000,00	7.000,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
3206 Brug 6062 Årsplan: Design og tryk	,00	22.000,00	22.000,00	,00
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)	,00	,00	,00	
227045 Annoncering	,00	,00	,00	
227050 Trykning	,00	,00	,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	22.000,00	22.000,00	,00
3207 Utiltrækkelig 2022-2023	119,00	,00	-119,00	
228020 Undervisningsmaterialer	119,00	,00	-119,00	
3208 Hvælvingens hemmelighed 22-23	16.084,65	17.500,00	1.415,35	91,91
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	944,75	,00	-944,75	
228020 Undervisningsmaterialer	15.000,00	17.500,00	2.500,00	85,71
228035 Indkøb til fortæring	139,90	,00	-139,90	

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrensning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3214 Præster i krig – mød en feltpræst 2022-2023	10.893,12	13.000,00	2.106,88	83,79
186840 Honorarer (B-indkomst)	10.893,12	,00	-10.893,12	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	13.000,00	13.000,00	,00
3217 Brug 6061 LærFest, Bellacenter	,00	1.500,00	1.500,00	,00
228020 Undervisningsmaterialer	,00	1.500,00	1.500,00	,00
3227 Den godeste robot 24/25	715,00	,00	-715,00	
222020 Repræsentation ekstern	400,00	,00	-400,00	
228020 Undervisningsmaterialer	149,00	,00	-149,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	166,00	,00	-166,00	
3230 "Den første jul"	2.875,79	10.000,00	7.124,21	28,76
223120 Anskaffelser - bygninger	135,00	,00	-135,00	
228020 Undervisningsmaterialer	1.984,79	10.000,00	8.015,21	19,85
228035 Indkøb til fortæring	127,00	,00	-127,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	629,00	,00	-629,00	
3231 "Jul i hele verden"	21.707,56	35.000,00	13.292,44	62,02
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	76,36	,00	-76,36	
227050 Trykning	19.218,75	,00	-19.218,75	
228020 Undervisningsmaterialer	1.825,00	35.000,00	33.175,00	5,21
228035 Indkøb til fortæring	587,45	,00	-587,45	
3232 "Formet af ler"	26.650,19	16.000,00	-10.650,19	166,56
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	,00	,00	,00	
227050 Trykning	19.160,00	,00	-19.160,00	
228020 Undervisningsmaterialer	7.369,75	16.000,00	8.630,25	46,06
228035 Indkøb til fortæring	120,44	,00	-120,44	
3233 Underlig fisk	16.617,38	49.000,00	32.382,62	33,91
118085 Diverse indtægter	-4.857,00	,00	4.857,00	
227050 Trykning	7.617,50	,00	-7.617,50	
228020 Undervisningsmaterialer	13.559,88	49.000,00	35.440,12	27,67
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	297,00	,00	-297,00	
3234 Projekt: Mellemtrin: Lignelser	1.735,00	3.000,00	1.265,00	57,83
228020 Undervisningsmaterialer	1.735,00	3.000,00	1.265,00	57,83
3235 Projekt: Lydbillede, Kirken, 2023 (Mellemtrin)	1.568,85	6.000,00	4.431,15	26,15
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	540,00	,00	-540,00	
227050 Trykning	250,00	,00	-250,00	
228020 Undervisningsmaterialer	778,85	6.000,00	5.221,15	12,98
3236 Projekt: Påsken i tre kunstarter (Mellemtrin)	6.154,49	25.000,00	18.845,51	24,62
228020 Undervisningsmaterialer	6.019,49	25.000,00	18.980,51	24,08
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	135,00	,00	-135,00	
3237 Projekt Flugt	4.521,25	7.000,00	2.478,75	64,59
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	540,00	,00	-540,00	
227050 Trykning	3.531,25	,00	-3.531,25	
228020 Undervisningsmaterialer	450,00	7.000,00	6.550,00	6,43
3238 Projekt Rent og urent	10.750,00	7.000,00	-3.750,00	153,57
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	,00	,00	,00	

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2023 — 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
227050 Trykning	10.750,00	,00	-10.750,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	7.000,00	7.000,00	,00
3239 Projekt: Maybe this Christmas	2.124,00	7.000,00	4.876,00	30,34
227050 Trykning	2.124,00	,00	-2.124,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	7.000,00	7.000,00	,00
3240 Brug 6061 Religionernes Dag 2023	,00	8.000,00	8.000,00	,00
228020 Undervisningsmaterialer	,00	8.000,00	8.000,00	,00
3241 Projekt: Man kan da ikke gå på vandet 23/24	5.096,00	,00	-5.096,00	
228020 Undervisningsmaterialer	5.096,00	,00	-5.096,00	
3242 Projekt: 2024 På rejse ned Grundvig	3.000,00	3.000,00	,00	100,00
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	3.000,00	,00	-3.000,00	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	3.000,00	3.000,00	,00
3270 Fremtidige projekter	3.095,18	,00	-3.095,18	
227080 Diverse tjenesteydelser	130,00	,00	-130,00	
228020 Undervisningsmaterialer	2.965,18	,00	-2.965,18	
3290 Brug 6063 Bøger og film	,00	7.500,00	7.500,00	,00
228020 Undervisningsmaterialer	,00	7.500,00	7.500,00	,00
34 Kommunikation	,00	15.000,00	15.000,00	,00
3410 Brug 6064 Hjemmeside	,00	15.000,00	15.000,00	,00
181810 Løn	,00	15.000,00	15.000,00	,00
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	,00	,00	
228030 Abonnementer/bøger/aviser	,00	,00	,00	
3420 Brug 6065 PR	,00	,00	,00	
227050 Trykning	,00	,00	,00	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
6 Administration og fællesudgifter	708.591,23	77.600,00	-630.991,23	913,13
60 Fælles formål	61.276,28	24.100,00	-37.176,28	254,26
6060 Kontorhold	22.806,97	24.100,00	1.293,03	94,63
222010 Repræsentation intern	80,00	,00	-80,00	
223120 Anskaffelser - bygninger	4.043,00	,00	-4.043,00	
223230 Copydan	3.124,67	,00	-3.124,67	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	6.380,65	1.000,00	-5.380,65	638,07
227010 Porto og fragt m.v.	240,00	5.000,00	4.760,00	4,80
227015 Telefon/internet - datakommunikation	776,25	3.100,00	2.323,75	25,04
227075 Gebyrer	578,00	,00	-578,00	
228010 Kontorudgifter	1.342,35	4.000,00	2.657,65	33,56
228020 Undervisningsmaterialer	268,80	,00	-268,80	
228030 Abonnementer/bøger/aviser	5.539,10	9.000,00	3.460,90	61,55
228035 Indkøb til fortæring	434,15	2.000,00	1.565,85	21,71
6061 Div. samarbejder	2.291,11	,00	-2.291,11	
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	-494,14	,00	494,14	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	2.000,00	,00	-2.000,00	
228020 Undervisningsmaterialer	660,00	,00	-660,00	

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
228035 Indkøb til fortæring	125,25	,00	-125,25	
6062 Årsplan: Design og tryk	18.733,75	,00	-18.733,75	
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)	1.500,00	,00	-1.500,00	
227045 Annoncering	12.483,75	,00	-12.483,75	
227050 Trykning	4.750,00	,00	-4.750,00	
6063 Bøger og film	249,95	,00	-249,95	
228020 Undervisningsmaterialer	249,95	,00	-249,95	
6064 Hjemmeside	16.820,00	,00	-16.820,00	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	16.750,00	,00	-16.750,00	
228030 Abonnementer/bøger/aviser	70,00	,00	-70,00	
6065 PR	374,50	,00	-374,50	
227050 Trykning	312,50	,00	-312,50	
228035 Indkøb til fortæring	62,00	,00	-62,00	
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	5.020,80	9.500,00	4.479,20	52,85
6161 Bestyrelse	1.408,95	2.500,00	1.091,05	56,36
222010 Repræsentation intern	,00	500,00	500,00	,00
222020 Repræsentation ekstern	1.312,95	2.000,00	687,05	65,65
228035 Indkøb til fortæring	96,00	,00	-96,00	
6162 Repræsentantskabsmøde-22	3.611,85	7.000,00	3.388,15	51,60
222020 Repræsentation ekstern	550,00	,00	-550,00	
228035 Indkøb til fortæring	2.911,85	7.000,00	4.088,15	41,60
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	150,00	,00	-150,00	
62 Personale	4.822,37	4.000,00	-822,37	120,56
6262 Div. Personaleudgifter	4.822,37	4.000,00	-822,37	120,56
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
221010 Befordring efter regning	,00	4.000,00	4.000,00	,00
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	1.028,76	,00	-1.028,76	
223810 AUB	3.532,50	,00	-3.532,50	
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	261,11	,00	-261,11	
64 Økonomi	617.594,78	18.000,00	-599.594,78	*****
6400 Økonomi	601.319,78	,00	-601.319,78	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	7.280,96	,00	-7.280,96	
181630 Udbetaling af særlige feriedage	1.460,99	,00	-1.460,99	
181810 Løn	488.288,04	,00	-488.288,04	
188310 Pension	87.657,84	,00	-87.657,84	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	2.272,20	,00	-2.272,20	
221025 Befordringsgodtgørelse	14.359,75	,00	-14.359,75	
6464 Kirkeadministration	16.275,00	18.000,00	1.725,00	90,42
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	18.000,00	18.000,00	,00
432010 Overførselsudgifter - forsøgsordning 2 selvstændig juridisk enhed bevillingsmodellen	16.275,00	,00	-16.275,00	
67 Efteruddannelse	19.877,00	22.000,00	2.123,00	90,35

Budget, formål

Udskriftsdato 02-02-2024 11:43:50

Side

5

Folkekirkens Skoletjeneste

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Budget 2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6767 Kursus	19.877,00	22.000,00	2.123,00	90,35
189010 Efterudd.fonden ref.puljejob	-24.500,00	,00	24.500,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	44.000,00	,00	-44.000,00	
228020 Undervisningsmaterialer	377,00	22.000,00	21.623,00	1,71
7 Finansielle poster	-787,86	10.000,00	10.787,86	-7,88
72 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
7200 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
269010 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
73 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-787,86	,00	787,86	
7300 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-787,86	,00	787,86	
254010 Renteindtægter, bank	-800,34	,00	800,34	
269010 Øvrige renteudgifter	12,48	,00	-12,48	
Driftsformål i alt	-28.207,09	35.028,44	63.235,53	-80,53
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	-28.207,09	35.028,44	63.235,53	-80,53

Budget 2023

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrensning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6767 Kursus	19.877,00	22.000,00	2.123,00	90,35
189010 Efterudd.fonden ref.puljejob	-24.500,00	,00	24.500,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	44.000,00	,00	-44.000,00	
228020 Undervisningsmaterialer	377,00	22.000,00	21.623,00	1,71
7 Finansielle poster	-787,86	10.000,00	10.787,86	-7,88
72 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
7200 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
269010 Øvrige renteudgifter	,00	10.000,00	10.000,00	,00
73 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-787,86	,00	787,86	
7300 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	-787,86	,00	787,86	
254010 Renteindtægter, bank	-800,34	,00	800,34	
269010 Øvrige renteudgifter	12,48	,00	-12,48	
Driftsformål i alt	-28.207,09	35.028,44	63.235,53	-80,53
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	-28.207,09	35.028,44	63.235,53	-80,53

Årsregnskab samt reviderede
forklaringer dertil er godkendt
på bestyrelsesmøde i Skoletjenesten
i Fr.sund Provsti d. 13.3.2024
Mkh. Charlotte Ustrup, formand

Skoletjenesten Fredeikssund Provsti

Forklaringer til 4. kvartal 2023

I skoleåret 2023/2024 blev der tilmeldt 390 skoleklasser (det er over 9.000 børn!) hos Skoletjenesten – det er en stigning på 30% i forhold til sidste år!

Antallet af tilmeldinger og dermed omkostninger til de tilbudte projekter er uforudsigeligt. En vis lagerbeholdning er nødvendig, men "pludselig" kan der blive brug for ekstra tryk og indkøb af materialer.

Afvigelserne mellem regnskabstal og budgettal i 4. kvartal er misvisende:

I slutningen af 2023 omlagdes kontoplanen, så

- gruppe 2 nu føres på formål 6060, da der kun er tale om inventar til konsulentens hjemmekontor, og
- gruppe 3 alene omfatter Skoletjenestens kerneopgave, nemlig projekter/ "pakkelsninger til skolerne".

Det vil sige, at løn samt generelle udgifter til f.eks trykning af årsplan, hjemmeside og PR nu er flyttet fra gruppe 3 til gruppe 6.

Således reelt:

Til projekter (gruppe 3)

var der budgetteret med kr. 198.500 – der er forbrugt kr. 134.000 eller 68%

Til Fælles formål (formål 60)

var der budgetteret med kr. 85.100 – der er forbrugt kr. 61.276 eller 72%.

Til løn m.v. (formål 6400) var der afsat kr. 594.000 til– der er forbrugt kr. 601.320 eller 123%.

På formål 6767 - Kursus er der brugt 90% af det budgetterede kr. 22.000, idet der er betalt kr. 44.000 til Syddansk universitet og modtaget refusion på kr. 24.500 fra Efteruddannelsesfonden. Refusionsmulighed er dermed opbrugt. Konsulentens masteruddannelse forventes afsluttet i første halvår 2024.