

ÅRSREGNSKAB 2024

for Næstved Provstiudvalg

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 4435

CVR-nr. 21284475

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: 5

Provstiudvalgets erklæring

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

Forklaring til årsregnskab 2024

Året resultat udgør et overskud på driften på kr. 1.317.779,42

I 2024 blev budgettet med et forventet underskud på kr. 556.000 der skulle dækkes af frie midler.

I budget indgår kalkningspuljen med indtægt, men bevægelser er bogført efter reservepuljens principper.

PUK2024, uden reservepuljer	Budget	Regnskab	Diff.	Forklaring
10 Kirkelig ligning	-6.038.010,00	-6.038.010,00	0,00	
11 Tillægsbevilling fra reserven (PU)		-21.488,21	21.488,21	
24 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	194.213,95	157.485,00	36.728,95	Forventet køb af inventar til byggerådgiver. Ansættes først i 2025
32 Kirkelig undervisning	1.791.126,00	1.770.960,83	20.165,17	Skoletjenesten KNIPS Årets resultat
33 Diakonal virksomhed		16.236,56	-16.236,56	Børn og unge projekt - planlagt forbrug af frie midler
34 Kommunikation	9.500,00	7.004,75	2.495,25	
37 Foretags- og mødevirksomhed	172.000,00	103.513,67	68.486,33	Stormøde ikke afholdt
40 Kirkegården	40.000,00		40.000,00	Der er ikke opmålt kirkegårde i 2024
60 Fælles formål	200.500,00	91.263,70	109.236,30	Indkøb af bl. a. kopimaskine er udskudt og etableringsudgifter f.eks. telefon til byggerådgiver
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	445.000,00	214.233,40	230.766,60	Der er bl. a. ikke afholdt visionskurser for MRkr. 100.000 færre udgifter til PU diæter kr. 54.000
62 Personale	1.650.360,05	1.807.135,60	-156.775,55	
63 Bygninger	1.017.000,00	122.991,05	894.008,95	Forventede udgifter til byggekonsulent er ikke afholdt kr. 400.000, det lykkedes ikke at få godkendt ansættelse af byggerådgiver i 2024 kr. ca. 600.000
64 Økonomi	41.000,00	-1.075,00	42.075,00	Regnskabsføring er ikke afregnet i 2024
65 Personregistrering - civil	15.000,00		15.000,00	Der er ikke afholdt provstesyn på kirkebogsføring i 2024
66 Personregistrering - kirkelig	15.000,00		15.000,00	Der er ikke afholdt provstesyn på kirkebogsføring i 2024
67 Efteruddannelse	583.000,00	8.666,00	574.334,00	Studietur planlagt til Israel er ikke afviklet
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg		43.327,50	-43.327,50	Planlagt forbrug af frie midler
69 Stiftbidrag (PU) / Forsikringsbidrag og betaling til Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning (MR)	418.310,00	418.360,00	-50,00	
72 Øvrige renteudgifter	2.000,00		2.000,00	
73 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)		-18.384,27	18.384,27	
Årets resultat	556.000,00	-1.317.779,42	1.873.779,42	

Provstiets frie midler reguleres således i forhold til primo saldo pr. 1. januar 2024.

	01.01.24	2024	Saldo
Saldo 01.01.24	1.031.380,45		
Overført fra konti 741150-741155		1.239.115,96	2.270.496,41
Årets overskud 2024		1.317.779,42	3.588.275,83
Disponering af provstiets frie midler			3.588.275,73
Skoletjenesten KNIPS	251.115,96	20.165,17	271.281,13
STUDIETUR	258.000,00	242.000,00	500.000,00
Personale ansættelse		500.000,00	500.000,00
PUK	1.031.380,45	1.317.779,42	2.316.994,60
Provstiet frie midler 31.12.24			3.588.275,73

Reservepulje 2024						
Reserve	Ligning	Renter	Gebyr	Udbetalt	Tilbageførte midler fra kirkekasser	Resultat 2024
Anlæg	24.080.627,00	1.146.157,60	47,00	6.372.480,03	242.710,45	19.096.968,02
5%	3.500.000,00	186.035,21	44,00	4.373.454,20	411.072,09	- 276.390,90
Udvikling	650.000,00	14.946,30	6,00	91.424,46	55.780,35	629.296,19
Sum	28.230.627,00	1.347.139,11	97,00	10.837.358,69	709.562,89	19.449.873,31
Kalkning	3.500.000,00	28.996,30	43,00	2.995.814,75	1.104,26	534.242,81
Total	31.730.627,00	1.376.135,41	140,00	13.833.173,44	710.667,15	19.984.116,12
Overskud i reservepuljen inkl. kalkningspuljen						19.984.116,12

Vedlagte biregnskaber:

- Skoletjenesten KNiPS
- Anlægspulje
- Udviklingspulje
- kalkningspuljen

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder i 2024:

- Folkekirkens skoletjeneste KNiPS
- Kalkningssamarbejde
- Samarbejde om provstikonsulent

Tidligere samarbejder, der nu finansieres af reservepuljen

- Udviklingspuljen (minus Rislev MR)
- Anlægspulje

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	24.667.618,92	9.538.010,00
Indtægter	38.500.792,36	9.538.010,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.833.173,44	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-157.485,00	-3.694.214,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.485,00	-3.694.214,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.897.715,81	-1.972.626,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	8.290,82	-1.140.536,00
Udgifter, øvrig drift	-1.906.006,63	-832.090,00
4 Kirkegård	0,00	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-40.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.705.042,25	-4.385.170,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.001.992,40	-2.490.359,00
Udgifter, øvrig drift	-703.049,85	-1.894.811,00
7 Finansielle poster	1.394.519,68	-2.000,00
Indtægter	1.394.519,68	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
Resultat	21.301.895,54	-556.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve - 5% midler Da	-1.407.172,69	0,00	-1.407.172,69
731106	Endnu ikke forbrugt reserve - 5% midler No	-10.014.779,38	0,00	-10.014.779,38
731107	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 3	450.005,00	-59.062.952,33	-58.612.947,33
731108	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 4	0,00	-19.984.116,12	-19.984.116,12
741110	Menighedsrådets frie midler	-1.031.380,45	-2.556.895,38	-3.588.275,83
741150	Frie midler - KNIPS	-251.115,96	251.115,96	0,00
741151	Frie midler - opsparing studietur	-242.000,00	242.000,00	0,00
741152	Frie midler - opmåling af kirkegårde	-46.000,00	46.000,00	0,00
741154	Frie midler - visionskurser MR & forbered.M	-200.000,00	200.000,00	0,00
741155	Frie midler - projekt børn & unge	-500.000,00	500.000,00	0,00
741157	Kalkningspuljen saldo	-3.367.855,38	3.367.855,38	0,00
741158	Udviklingspuljen saldo	-2.018.329,13	2.018.329,13	0,00
741159	Anlægspuljen saldo	-53.676.767,82	53.676.767,82	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-21.301.895,54		

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	6.059.498,21	9.538.010,00
Indtægter	6.059.498,21	9.538.010,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-157.485,00	-3.694.214,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.485,00	-3.694.214,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.897.715,81	-1.972.626,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	8.290,82	-1.140.536,00
Udgifter, øvrig drift	-1.906.006,63	-832.090,00
4 Kirkegård	0,00	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-40.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.704.902,25	-4.385.170,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.001.992,40	-2.490.359,00
Udgifter, øvrig drift	-702.909,85	-1.894.811,00
7 Finansielle poster	18.384,27	-2.000,00
Indtægter	18.384,27	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
Resultat af driftsbevillingen	1.317.779,42	-556.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.031.380,45	-2.556.895,38	-3.588.275,83
		-2.556.895,38	
Disponering på tværs af bevillingstype*		1.239.115,96	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-1.317.779,42	

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
741150 Frie midler - KNIPS	-251.115,96	251.115,96	0,00
		251.115,96	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-251.115,96	
(*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	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*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	18.608.120,71
Indtægter	32.441.294,15
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.833.173,44
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	-140,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-140,00
7 Finansielle poster	1.376.135,41
Indtægter	1.376.135,41
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	19.984.116,12

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve - 5% midler Da	-1.407.172,69	0,00	-1.407.172,69
731106	Endnu ikke forbrugt reserve - 5% midler No	-10.014.779,38	0,00	-10.014.779,38
731107	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 3	450.005,00	-59.062.952,33	-58.612.947,33
731108	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 4	0,00	-19.984.116,12	-19.984.116,12
			-79.047.068,45	
Disponering på tværs af bevillingstype*			59.062.952,33	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabet's forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af reserven			-19.984.116,12	

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
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer
951810 Gæld til andre menighedsråd
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
604.703,59	283.535,08
604.703,59	283.535,08
0,00	0,00
72.676.058,90	95.110.825,91
2.142.881,96	3.195.635,42
59.560.474,80	613.997,62
10.972.702,14	91.301.192,87
73.280.762,49	95.394.360,99

-72.305.395,81	-93.607.291,35
-10.971.947,07	-90.019.015,52
-1.031.380,45	-3.588.275,83
-60.302.068,29	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-975.366,68	-1.787.069,64
0,00	-241.283,04
-135.147,04	0,00
-834.743,13	-1.541.925,60
-5.476,51	-3.861,00
-73.280.762,49	-95.394.360,99

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	6.059.498,21	9.538.010,00
10 Kirkelig ligning	6.038.010,00	9.538.010,00
Indtægter	6.038.010,00	9.538.010,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	21.488,21	0,00
Indtægter	21.488,21	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-157.485,00	-3.694.214,00
21 Kirkebygning	0,00	-3.500.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.500.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-157.485,00	-194.214,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.485,00	-194.214,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.897.715,81	-1.972.626,00
32 Kirkelig undervisning	-1.770.960,83	-1.791.126,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	38.782,42	-1.098.536,00
Udgifter, øvrig drift	-1.809.743,25	-692.590,00
33 Diakonal virksomhed	-16.236,56	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.006,60	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.229,96	0,00
34 Kommunikation	-7.004,75	-9.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.004,75	-9.500,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-103.513,67	-172.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.485,00	-42.000,00
Udgifter, øvrig drift	-80.028,67	-130.000,00

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
4 Kirkegård		0,00	-40.000,00
40 Kirkegården		0,00	-40.000,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		0,00	-40.000,00

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	-2.704.902,25	-4.385.170,00
60 Fælles formål	-91.263,70	-200.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.263,70	-200.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-214.233,40	-445.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.282,04	-189.000,00
Udgifter, øvrig drift	-73.951,36	-256.000,00
62 Personale	-1.807.135,60	-1.650.360,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.781.547,91	-1.646.359,00
Udgifter, øvrig drift	-25.587,69	-4.001,00
63 Bygninger	-122.991,05	-1.017.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.962,45	-591.000,00
Udgifter, øvrig drift	-7.028,60	-426.000,00
64 Økonomi	1.075,00	-41.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	35.800,00	-4.000,00
Udgifter, øvrig drift	-34.725,00	-37.000,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00
67 Efteruddannelse	-8.666,00	-583.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-40.000,00
Udgifter, øvrig drift	-8.666,00	-543.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-43.327,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.327,50	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-418.360,00	-418.310,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-418.360,00	-418.310,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	18.384,27	-2.000,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	18.384,27	0,00
Indtægter	18.384,27	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

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

Biregnskab Skoletjenesten KNiPS 2024	Budget	Regnskab
1001 Ligningsbeløb til KNiPS	- 1.791.126,00	-1.791.126,00
3200 Andet - KNiPS, Løn, honorar, befordring	1.118.536,19	1.256.718,87
3203 Gummi T		4.150,00
3214 Regnbue		20.000,00
3215 Frankenstein		16.058,75
3218 Dante		1.982,16
3221 Landsnetværksprojekt		-3.684,04
3222 Stiftsprojekt		-16.045,75
3223 Salmesang		26.880,81
3224 Boblere		707,50
3225 Oprør		15.000,00
3226 Jul i indskolingen		29.348,61
3227 Regionsprojekt		3.392,46
3229 Det hele går i fisk		1.175,00
3230 Fra Betlehem til Jerusalem		11.875,00
3231 Mio min Mio		79.579,25
3232 Hånd og Ånd		5.163,55
3236 Tilgivelse og forsoning		965,42
3238 Fordomme		261,33
3239 Erfa		516,75
3243 Tid		-270,00
3250 "Grundtvig mellemtrin"		1.381,31
3252 Re:formation		15.175,00
3253 Materialesamling	29.000,00	4.943,40
3256 Dannelsesprojekt		18.908,67
3259 På jagt i NT		30.146,00
3261 På jagt i GT		14.692,50
3263 Jul udskoling		12.761,56
3278 Vedligeholdelse		0,00
3279 Befordring (tog, taxa, bus, broafgift)	10.000,00	7.645,80
3280 Kurser	26.000,00	19.200,00
3281 Forplejning til møder, lærerarrangementer & kursus (Brugsen)	17.000,00	3.068,02
3282 Bankgebyr og renter	7.161,81	-451,60
3283 Regnskabsføring	36.000,00	36.000,00
3284 Inventar	10.000,00	33,96
3285 Copydan	17.500,00	16.660,00
3286 Hjemmeside	7.000,00	6.090,00
3288 Årsplaner og foldere	12.500,00	12.187,50
3289 Kontorhold - porto - rengøring	30.000,00	19.426,21
3290 Husleje - Glumsø	58.000,00	59.666,28
3291 Repræsentation intern	1.000,00	459,90
3292 Repræsentation ekstern	1.000,00	525,00
3293 IT / telefon	35.000,00	22.292,00
3294 El - Glumsø	5.000,00	2.910,38
3295 Varme - Glumsø	14.000,00	15.843,82
3296 Vand - Glumsø	1.000,00	250,45
3297 Hjerte		-2.631,00
3299 Samlede projekter	355.428,00	
Årets overskud	-	-20.165,17

Budget	355.428,00
Regnskab	287.490,84
Overskud på projekter	67.937,16

Frie midler 01.01.24	251.115,96
Årets resultat	20.165,17
Frie midler 31.12.24	271.281,13

Bevægelser Kalkningsreserven:

KALK - Aversi og Vrangstrup, arkitekthonorarer	2.915,50
KALK - Evedrup vedligeholdelseskalkning	17.645,25
KALK Aversi & Vrangstrup kirker - honorar	1.457,75
KALK Bavelse vedligehold kalkning	1.457,75
KALK Bavelse, vedligehold	5.562,50
KALK Fodby kirke	445.550,00
KALK Fodby Kirke, arkitekthonorar	40.198,45
KALK Fuglebjerg kalkning og udskiftn. tegl på mur	275.783,99
KALK Glumsø Kirke	179.528,25
KALK Hammer frostskeer	120.831,25
KALK Hammer frostskeer rådgiverhonorar	9.475,38
KALK Hammer kalkning 2023 arkitekthonorar	65.572,28
KALK Hammer Kirke	154.941,25
Kalk Herlufmagle - forsøgsbehandling	10.473,75
KALK Holme Olstrup - vedl. og frostskeer	125.162,50
KALK Holme Olstrup frostskeer rådgiverhonorar	9.475,38
KALK Holme Olstrup vedligehold kalkning	1.457,75
KALK Hyllinge - vedligeholdelseskalkning 2023	4.500,00
KALK Hyllinge, vedligehold kalkning	10.885,16
KALK Karrebæk kirke - honorar	1.457,75
KALK Krummerup kirke - vedligehold	15.000,00
KALK Krummerup kirke vedligehold	1.457,75
KALK Kvislemark - frostskeer KV kirke	60.125,00
KALK Kvislemark frostskeer rådgiverhonorar	9.475,38
KALK Mogenstrup frostskeer - rådgiverhonorar	9.475,38
KALK Mogenstrup kirke, vedligeholdelseskalkning	75.937,50
KALK Næstelsø kirke, ekstraordinær 2024	5.693,50
KALK Næstelsø Kirke, vedligeholdelseskalkning	56.250,00
KALK Næstelsø-Mogenstrup for meget	- 3.000,00
KALK retur fra Tyvelse Pastorat - fejl	- 2.915,50
KALK Rønnebæk Kirke	407.825,00
KALK Rønnebæk kirke, arkitekthonorar	37.218,18
KALK Skelby frostskeer rådgiverhonorar	9.475,38
KALK Skelby kirke, frostskeer	119.543,75
KALK Tybjerg, kirke, mur, tidl. kapel og maskinhus	534.708,08
KALK Vallensved - vedligeholdelseskalkning 2023	4.500,00
KALK Vallensved, vedligehold kalkning	19.875,39
KALK Vrangstrup frostskeer - rådgiver	9.475,38
KALK Vrangstrup Kirke - frostskeer	68.750,00
KALK Vrangstrup kirke - honorar	1.457,75
Kalkn - 4955-11670709 bank gebyr	2,00
Kalkn. Aversi kirke	5.843,75
Kalkn. Karrebæk, vedligeholdelseskalkning	28.085,63
Kalkn. Vrangstrup kirke	5.843,75
PERIOD. KALK Everdrup, misfarvninger Arp & Nielser	10.960,06
PERIOD. KALK Fensmark, gavlparter Arp & Nielsen	20.421,75
Rt 29/3 Kalkn - 4955-11670709 bank gebyr	- 2,00
	2.995.814,75

Bevægelser anlægsreserven:

Anlæg - Herlufsholm maskinpark	404.222,65
Anlæg - Mogenstrup kriegårdsplan etape 1	11.554,42
Anlæg - Mogenstrup køb af hus	12.656,25
Anlæg - Næstelsø-MO tinglys køb af nobo hus	6.050,00
Anlæg - Næstelsø-MO istandsættelse kirkeskovvej 4	110.882,50
Anlæg - Sankt Jørgens - ventilationsanlæg	7.971,88
Anlæg - Skt Jørgen udskift ventilationsanlæg	21.204,32
Anlæg - udbetaling Karrebækvej 850,rådgiverhonorar	106.250,00
ANLÆG - varmeprojekt Fyrendal Kirke	200.165,35
Anlæg Fensmark - ny sognegård aconto 1	331.875,00
ANLÆG Fensmark aconto ny sognegård	500.000,00
Anlæg Fensmark bundrem	94.399,50
Anlæg Fensmark ny sognegård aconto 1	500.000,00
Anlæg Fensmark ny sognegård, rådgiverhonorar	40.000,00
ANLÆG Glumsø PRG bevilling stråtag	368.225,00
Anlæg Glumsø stråtag	282.500,00
Anlæg Glumsø stråtag aconto 2	282.500,00
ANLÆG Glumsø-Bavelse-Næsby - affugtere	96.000,00
Anlæg Holsted hegn Mejerivej	119.000,00
ANLÆG Karrebæk NORD	381.922,75
ANLÆG Karrebæk projekt NORD - nedrivn. og skøde	292.475,00
ANLÆG Karrebæk, Nord - rapporter	10.595,00
ANLÆG Karrebæk, prg. sydmur	62.500,00
Anlæg Karrebæk, projekt NORD	540.615,15
ANLÆG Karrebæk, salg Bethesda	- 1.666.316,10
ANLÆG Karrebæk, sydmur	59.022,50
Anlæg Karrebækvej 850 NORD	83.662,34
Anlæg KNIPS IT & malerarbejde	17.188,13
Anlæg KNIPS tavler og billeder	2.417,19
ANLÆG Næstelsø dør kirketårn og port i kirkemur	115.286,24
Anlæg Næstelsø-Mogenstrup tagrender	56.650,00
Anlæg Næstved Kirkegårde, el-klavere og bænke	121.048,00
ANLÆG Næstved Kirkegårde, redskabsbærer	850.000,00
ANLÆG Rønnebæk, istands. præstebolig	285.927,61
ANLÆG Sankt Jørgens, ventilations-/varmeanlæg	255.000,00
ANLÆG Sankt Mortens, tag på kirken	93.869,74
Anlæg Skoletj. KNIPS, borde	9.694,00
Anlæg Snese rådgiver sognehus	210.657,62
ANLÆG Snese, sognehus	30.269,30
ANLÆG Vejlø, låge, stolper og lukkeanordning	50.139,34
Anlæg Vester Egesborg - indgangsparti	10.853,69
Anlæg, Karrebæk, rådgiverhonorar Karrebækvej 850	51.000,00
PERIOD. 2024 ANLÆG Glumsø, restudbetaling stråtag	69.166,15
PERIOD. ANLÆG Hammer-V.Egesborg opgangspanel	248.150,00
PERIOD. ANLÆG Herlufmagle istandsæt. præstegård	103.762,01
PERIOD. ANLÆG Karrebæk Nord, maling sognehus	33.543,75
PERIOD. ANLÆG Karrebæk Nord, sognehus m.m.	474.253,31
PERIOD. ANLÆG Skoletj.KNiPs, istandsættelse lokal	23.670,44
	6.372.480,03

Bevægelser 5% reserven:

5% - bevilling udbetalt 2 gange	-	27.859,29
5% - Tystrup kirke, udbetaling orgelreparation		83.525,00
5% Everdrup, stormflodsskade		71.000,00
5% Fensmark, lydanlæg		118.975,00
5% Fuglebjerg, havearbejde præsteboligen		17.187,50
5% Fuglebjerg, robotklipper		14.990,00
5% Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille - el-merudgifte		24.884,00
5% Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille - vikarudgifte		57.254,76
5% Herlufmagle - konfirmandkørsel		5.700,00
5% Herlufmagle, boligbidrag		73.107,00
5% Herlufmagle, konfirmandkørsel		32.300,00
5% Herlufsholm, undertag sognehus		350.000,00
5% Næstelsø-Mogenstrup, sikring bøgetræ		12.500,00
5% Næstved Kirkegårde, feriepenge		227.925,21
5% Rønnebæk, konfirmandlærer		7.413,20
5% Sandved, kirke- og kulturmedarbejder		100.000,00
5% Sankt Mortens - driftsudgifter Ostenfeldtsvej		74.735,70
5% Sankt Mortens, organist vikar		390.000,00
5% Sankt Mortens, øgede energiudgifter		29.092,00
5% Sankt Peders - udb. bevilling selvrisko		15.000,00
5% Sankt Peders retur ovf 2X, vandskade selvrisko	-	15.000,00
5% Sankt Peders, feriepenge fratrædelse		44.618,04
5% Sankt Peders, hegn Skyttevænget		17.550,85
5% Sankt Peders, kælderloft Købmagergade 2		16.378,75
5% Sankt Peders, Købmagergade		692.428,75
5% Sankt Peders, Købmagergade 2		82.571,25
5% Sankt Peders, manglende husleje		31.846,00
5% Sankt Peders, uforuds. udgifter svaleredeorgel		27.859,29
5% Sankt Peders, uforudset udgift vestorgel		33.000,00
5% Sankt Peders, uforudsete svaleredeorgel		27.859,29
5% Sankt Peders, vandskade selvrisko		15.000,00
5% Snesere, husleje- og varme bidrag		96.223,56
5% Snesere, katafalk		48.489,75
5% Toksværd, skotrende		60.462,50
5% Toksværd-Holme Olstrup, udgift kirkegård		165.878,61
5% Tyvelse m.fl. berigtigelse skel		15.558,05
5% Tyvelse m.fl. mangl. boligbidrag		20.523,00
5% Tyvelse m.fl. tillægsbevilling Skel Sandby		18.565,30
5% Tyvelse m.fl. undersøgelse og rengøring Tybjerg		35.907,95
5% Tyvelse m.fl. vikar udgifter		75.516,79
5% Tyvelse PRG indv. istandsættelse		583.936,09
5% Tyvelse PRG istandsættelse		257.112,50
5% Vallensved, inddækning tårn		43.500,00
5% Vejlø, affugtning orgel		36.315,30
PERIOD. 5% Snesere - Arkæologi		278.188,63
PERIOD. 5% Tybjerg Kirke, styreboks		14.061,25
Rt 5% Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille - vikarudg	-	28.627,38
		4.373.454,20

Bevægelser fra udviklingspuljen

2024 UDVIK Udbetaling Filosofiske saloner 02.10.24	3.189,50
2024 UDVIK Udbetaling Filosofiske saloner 06.11.24	3.189,50
PERIOD. UDVIK. Julegudstj. ukrainske flygtninge	6.000,00
UDVIK Everdrup, KuBa	10.000,00
UDVIK Holsted KUBA	5.859,50
UDVIK Radiokirke, Sankt Jørgens	22.600,00
UDVIK Rønnebæk KuBa	6.674,70
UDVIK til PUK filosofiske soloner annoce	2.184,69
Udvik. bevilling Filosofiske Saloner	3.189,50
UDVIKL bev Filosofiske saloner september	3.189,50
UDVIKL Næstelsø-Mogenstrup - Annoncering og musik	15.257,50
Udvikl udlæg UDVIK lydvandring	83,87
Udvikl. afregnet Filosofiske saloner	3.189,50
Udvikl. bevilling fra udvikl.Lydvandring	82,65
Udvikl. Drop in dåb KV-FY-FØ	3.544,55
Udvikl. Filosofiske saloner 02.04.24	3.189,50
	91.424,46