

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Peders Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7510

CVR-nr. 40407316

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sankt Peders Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 730.893,16.

Der var budgetteret med brug af frie midler på kr. 150.000 til udvendig vedligeholdelse (kalkning) af sognegården, men dette arbejde er ikke udført i 2022.

Der kan knyttes følgende kommentarer til årsregnskabet:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er, samlet set, en besparelse på kr. 39.103,46 i forhold til budgettet. Under hensyn til, at det budgetterede udvendige vedligeholdelsesarbejde på sognegården, kr. 150.000, ikke er udført, har der reelt været et merforbrug på andre poster, med i alt kr. 110.896,54

Der har været merforbrug på vedligeholdelse i kirken, som primært skyldes udgifter til selvrisiko ved stormskade og udskiftning af termostater på radiatorerne i kirkebygning. I sognegården har der været merudgifter til indvendig vedligeholdelse samt vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer.

Ekstra omkostninger søges dækket af 5% midler.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er et merforbrug på kr. 540.434,21, som kan henføres til den anlagte fagedforbuds-/retssag mod menighedsrådet, hvor der er afholdt udgifter til advokatbistand med kr. 577.053,75. Den samlede udgift dækkes ved besparelser på ca. kr. 400.000 i budget 2023. Det resterende beløb søges dækket af lån i provstiet.

Formål 5 Præsteboliger mv.:

Der er et merforbrug på kr. 92.634,23, hvor det primært er meromkostninger til vedligeholdelse og anskaffelser vedr. bygninger, udenomsarealer, inventar og tekniske installationer. Merforbruget er sket ved reparation / renovering af entre, trappe og loft, renovering af badeværelse samt udskiftning af enkelte hvidevarer i begge præsteboliger. Derudover er der sket beskæring af træ på kr. 25.000.

Reparation/renovering og beskæring er sket efter aftale med provsti, primært ved provstesyn maj 2022. Beløbene søges dækket af 5% midler.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der er et samlet merforbrug på kr. 45.979,40, som primært kan henføres til øgede lønudgifter.

Formål 8 Anlægsarbejder:

Projekter som endnu ikke er afsluttet i 2022 kan nævnes revner i Købmagergade kr. 250.000, projektet tages op ved næste provstesyn. Opsparing til hynder kr. 153.428, digitalisering af ur kr. 23.227. Efter aftale med provstiet tilbagebetales kr. 410.355 i 2023.

Rest på opsparing til hynder med kr. 16.300 henstår til brug ved udskiftning af de sidste stolesæder.

Herefter tilbagestår til renovering af brønd kr. 50.000 samt omlægning af terrasse i Købmagergade kr. 20.000. Arbejderne forventes udført i 2023.

Redegørelse af frie midler: Frie midler udgør ved årets udgang kr. -297.616,94 (negativt beløb)

Hertil lægges frie midler til afgrænsede projekter (afsat tidligere år):

Rest natkirke og tolk kr. 55.780,35

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti.

Samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti.

Natkirkeprojekt er økonomisk under Sct. Peders Sogn. Det er et samarbejde på tværs af Næstved Provstis Sogne.

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.175.927,00	4.116.876,00	4.205.004,00
Øvrig drift i alt	-4.906.820,16	-4.266.876,00	-4.263.070,30
2 Kirkebygning og sognegård	-1.126.483,54	-1.165.587,00	-1.057.677,36
Indtægter	5.600,00	10.000,00	4.900,00
Udgifter, løn	-512.699,79	-508.387,00	-503.242,87
Udgifter, øvrig drift	-619.383,75	-667.200,00	-559.334,49
3 Kirkelige aktiviteter	-2.829.612,21	-2.289.178,00	-2.031.752,76
Indtægter	6.772,50	7.500,00	359.601,81
Udgifter, løn	-1.843.486,11	-1.943.370,00	-1.784.789,70
Udgifter, øvrig drift	-992.898,60	-353.308,00	-606.564,87
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-187.134,23	-94.500,00	-196.328,60
Indtægter	239.131,58	213.500,00	217.913,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-426.265,81	-308.000,00	-414.242,39
6 Administration og fællesudgifter	-764.034,40	-718.055,00	-778.223,99
Indtægter	400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-465.591,12	-419.987,00	-439.308,42
Udgifter, øvrig drift	-298.843,28	-298.068,00	-338.915,57
7 Finansielle poster	444,22	444,00	-199.087,59
Indtægter	444,22	444,00	444,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-199.531,81
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-730.893,16	-150.000,00	-58.066,30

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)	65.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-133.700,00	0,00	-69.132,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-65.000,00	0,00	-112.500,00
B Resultat af anlæg	-133.700,00	0,00	-181.632,50
C Resultatopgørelse	-864.593,16	-150.000,00	-239.698,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-88.845,00	0,00	-88.845,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.627,17	0,00	-259.627,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-398.276,22	695.893,16	297.616,94
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-630.355,00	133.700,00	-496.655,00
741152 Frie midler - rest natkirke & tolk	-55.780,35	0,00	-55.780,35
741153 Frie midler - fremmede musiker v/ højmesser	-20.000,00	20.000,00	0,00
741154 Frie midler - musikudvalg & svaleredelåge	-15.000,00	15.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	864.593,16	-864.593,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-534,77	0,00	-534,77

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
201.463,59	188.790,07
112.618,59	99.945,07
88.845,00	88.845,00
0,00	0,00
1.425.009,33	579.270,96
1.424.009,33	578.250,96
1.000,00	1.020,00
1.626.472,92	768.061,03

-1.468.418,51	-603.825,35
-88.845,00	-88.845,00
-259.627,17	-259.627,17
-534,77	-534,77
-398.276,22	297.616,94
-630.355,00	-496.655,00
-90.780,35	-55.780,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-158.054,41	-164.235,68
-111.758,07	-120.392,72
-4.649,72	0,00
-41.646,62	-43.842,96
-1.626.472,92	-768.061,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.116.876,00	4.116.876,00	4.205.004,00	4.116.876,00	0,00	0,00
59.051,00	0,00	0,00	59.051,00	0,00	0,00
4.175.927,00	4.116.876,00	4.205.004,00	4.175.927,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-682.706,42	-609.596,00	-678.613,29	0,00	-323.475,49	-359.230,93
-30.660,40	-45.000,00	-71.177,05	0,00	0,00	-30.660,40
-413.116,72	-510.991,00	-307.887,02	5.600,00	-189.224,30	-229.492,42
-1.126.483,54	-1.165.587,00	-1.057.677,36	5.600,00	-512.699,79	-619.383,75

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-660.936,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.936,89
-789.159,70	-849.678,00	-764.546,58	2.768,50	-707.261,46	-84.666,74
-244.467,30	-292.723,00	-137.795,03	0,00	-201.709,23	-42.758,07
-10.250,05	-26.300,00	-11.418,03	0,00	0,00	-10.250,05
-182.407,47	-172.617,00	-184.015,83	250,00	-38.809,42	-143.848,05
-636.757,69	-620.200,00	-642.299,55	0,00	-620.428,08	-16.329,61
-253.448,64	-238.160,00	-248.141,31	0,00	-228.450,35	-24.998,29
-52.184,47	-89.500,00	-43.536,43	3.754,00	-46.827,57	-9.110,90
-2.829.612,21	-2.289.178,00	-2.031.752,76	6.772,50	-1.843.486,11	-992.898,60

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-86.165,35	-28.000,00	-7.846,35	124.808,85	0,00	-210.974,20
-100.968,88	-66.500,00	-188.482,25	114.322,73	0,00	-215.291,61
-187.134,23	-94.500,00	-196.328,60	239.131,58	0,00	-426.265,81

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.274,78	-103.500,00	-152.784,45	0,00	0,00	-52.274,78
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-105.318,65	-87.607,00	-86.991,76	400,00	-50.426,59	-55.292,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-111.455,96	-89.577,00	-79.436,23	0,00	-51.045,98	-60.409,98
63 Bygning	-11.489,40	-11.437,00	-11.283,77	0,00	-11.489,40	0,00
64 Økonomi	-60.026,99	-60.341,00	-65.855,18	0,00	-50.571,15	-9.455,84
65 Personregistrering - civil	-97.632,12	-84.021,00	-94.840,39	0,00	-97.632,12	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-204.425,88	-183.958,00	-199.627,37	0,00	-204.425,88	0,00
67 Efteruddannelse	-26.308,14	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.308,14
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-445,56	0,00	-370,00	0,00	0,00	-445,56
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-94.656,92	-87.614,00	-87.034,84	0,00	0,00	-94.656,92
I alt	-764.034,40	-718.055,00	-778.223,99	400,00	-465.591,12	-298.843,28

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	444,22	444,00	444,22	444,22	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-199.531,81	0,00	0,00	0,00
I alt	444,22	444,00	-199.087,59	444,22	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-133.700,00	0,00	-20.875,00	0,00	0,00	-133.700,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-48.257,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-65.000,00	0,00	-112.500,00	0,00	0,00	-65.000,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
I alt	-133.700,00	0,00	-181.632,50	65.000,00	0,00	-198.700,00

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		
Købmagergade 2, Næstv	914 m ²	2.800.000	802.000		Præstebolig m/ kontor
Sct Peders Kirkeplads 5	389 m ²	3.850.000	1.011.400		Sognegård
Skyttevænget 21	3.325 m ²	2.800.000	976.800		Præstebolig m/kontor
Ejendomsværdi i alt		9.450.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Mission i Næstved	250,00
Kirkens Korshær	100,00
Dansk Røde Kors - til Ukraine	2.205,00
Folkekirkens Nødhjælp - til Ukraine	2.506,50
Menighedsplejen	4.203,50

Regnskab 2022

Bankindestående 1/1 2022		69.718,14
Indtægter:		
Kollekt/indsamling	13.545,00	
VP-renter	<u>3.640,00</u>	
I alt	<u>17.185,00</u>	
Udgifter:		
Uddeling af julehjælp	24.700,00	
Uddeling af konfirmationshjælp	3.000,00	
Renter iht. udskrift	313,82	
Gebyrer iht. udskrift	452,50	
Kontingent Samvirkende Men. Plejer	<u>1.200,00</u>	
I alt	<u>29.666,32</u>	
Årets underskud:		<u>-12.481,32</u>
Bankindestående 30/12 2022		<u>57.236,82</u>
Kassebeholdning 1/1 2022		1.218,50
Kassebeholdning 31/12 2022		<u>1.218,50</u>
Obligationsbeholdning pr. 30/12 2022 nom. 52.000 kr., kursværdi 55.970,72 kr.		

Næstved den 19. januar 2023


Teresa Suetta

Ovenstående regnskab er d.d. revideret.
Bankbeholdning er i overensstemmelse med bankens noteringer.


Lene Cortz Pedersen